

I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno:	Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, a.s.
Sídlo:	1. mája 11, 911 01 Trenčín
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Akciová spoločnosť Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 16.12.1998 ako univerzálny právny nástupca zaniknutej spoločnosti Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, spol. s r.o. a do obchodného registra bola zapísaná 1.1.1999 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka číslo 10163/R)
Hlavný predmet podnikania:	Stavebno – montážne práce a činnosti zamerané na vodohospodárske stavby

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27. marca 2019 (návrh na rozdelenie HV za rok 2018).

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Údaje o skupine: Povinnosť konsolidácie sa nevzťahuje na Spoločnosť ani jej vlastníkov. Akcionármi sú fyzické osoby/fyzická osoba, teda TVS, a.s. nevstupuje do žiadnej konsolidácie.

TVS, a. s. je materskou účtovnou jednotkou pre E-SPRAVCA s.r.o. Trenčín, v ktorej má 100 % podiel na základnom imaní. Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s §22 ods. 10 zákona o účtovníctve - nie je povinnosťou zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku pre materskú spoločnosť, ak nie sú prekročené veľkostné kritériá.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	19	19

II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Záruky alebo iné zabezpečenia akémukoľvek členovi akéhokoľvek orgánu Spoločnosti neboli poskytnuté.

Poskytnuté pôžičky a hlavné podmienky (pre akcionára a zároveň člena predstavenstva):

celková suma poskytnutých pôžičiek k 31.12.2018: 1 268 809,90 €; k 31.12.2019: 108 988,11 €, zmluva o pôžičke z 26.09.2014, úroková sadzba 4%

Poskytnuté pôžičky a hlavné podmienky (pre spriaznené osoby):

celková suma poskytnutých pôžičiek k 31.12.2018: 0 €; k 31.12.2019: 13 054,08 €, zmluva o pôžičke z 09.12.2019, úroková sadzba 7%

celková suma splatených pôžičiek k 31.12.2018: 423 221,57 €; k 31.12.2019: 157 084,13 €

celková suma odpísaných a odpustených pôžičiek k 31.12.2019: 0 €

Iné finančné prostriedky neboli použité a iné plnenia na súkromné účely neboli poskytnuté a nie je potrebné ich vyúčtovať.

V roku 2019 boli vyplatené dividendy v celkovej výške 1 200 000 € (k 31.12.2019 nevyplatená časť 0 €).

III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť ďalej pokračuje v programe zvyšovania efektívnosti obchodných, obslužných a finančných procesov, ktorého výsledkom má byť zlepšenie hospodárskych výsledkov Spoločnosti a zlepšenie dlhodobej konkurencieschopnosti činností. Úlohy a ciele Spoločnosti pre ďalšie obdobie sú uvedené v Správe predstavenstva o podnikateľskej činnosti spoločnosti za rok 2019 a prognóze jej vývoja.

Zvážili sme aj všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

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 €. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali významné zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala opravu významných chýb minulých účtovných období.

Zatriedenie do veľkostnej skupiny: podľa hodnôt čistého obratu a priemerného prepočítaného počtu zamestnancov za rok 2017 a rok 2018 Spoločnosť splnila podmienky pre zatriedenie ako malá účtovná jednotka pre rok 2019.

Účtovná závierka bola zostavená v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74, z 3. decembra 2014, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky v znení neskorších predpisov. Poznámky sme zostavili tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné, spoľahlivé a aby sa vyjadřila ekonomická realita a podstata príslušnej transakcie alebo dohody. Spoločnosť využíva ustanovenie § 4, ods. 2 a 3 Opatrenia MF SR č. 23378/2014-74 a uvádzame aj informácie nad rámec ustanovenej obsahovej náplne a informácie (ak je to možné) uvádzame v tabuľkovej forme.

Spoločnosť nemá náplň pre nasledovné: nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe (nie je možné uviesť finančný vplyv týchto transakcií na Spoločnosť ani iné údaje podľa článku II, ods. 3 Prílohy č. 1 Opatrenia č. MF/23378/2014-74).

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum a vývoj sa neaktivujú, účtujú sa do obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (účet 518).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok do 1 700 € (resp. vlastné náklady) sa účtuje priamo do spotreby (na účet 5018100 a 5018200). V prípade, ak sa spoločnosť rozhodne zaradiť do dlhodobého hmotného majetku a odpisovať aj majetok, ktorý nedosahuje hodnotu 1 700 € sa spôsob daňového odpisovania rovná účtovnému.

Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch, metóda rovnomerná
autá osobné aj nákladné, výpočtová a kancelárska technika, meracie, kontrolné, testovacie a navigačné prístroje a zariadenia	4-6
čerpadlá, kancelársky nábytok, prac. stroje, špec. vozidlá, pažiacie boxy, zvár. automaty	9
rozdávače, odvlhčovač, elektrocentrály	12
software	6
oceniteľné práva	3

Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú raz ročne a posudzuje sa doba odpisovania s očakávaným prínosom ekonomických úžitkov z dlhodobého majetku.

Dlhodobý majetok, ktorý je opotrebovaný sa vyradí z účtovníctva.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť za účelom verného zobrazenia v účtovnej závierke (tak, aby obsah položiek závierky zodpovedal skutočnosti) a za účelom pravdivého zobrazenia (použitie takých zásad a metód, ktoré vedú k dosiahnutiu verného zobrazenia skutočností v závierke) vklady do Nadácie a do obchodnej spoločnosti E-SPRAVCA s.r.o. ponechala v ocenení obstarávacou cenou (súčasne ku dňu účtovnej závierky nie je možné objektívne určiť reálnu hodnotu, za reálnu hodnotu sa v tejto účtovnej závierke považuje ocenenie v obstarávacej cene).

Dlhodobý finančný majetok predstavuje vklad do Nadácie TVS, so sídlom v Trenčíne, IČO: 42 145 775, vedenej v registri nadácií pod číslom 203/Na-2002/944 Ministerstva vnútra Slovenskej republiky. Vklad je pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou (podľa § 25, ods. 1 písm. a) bod 3 – použitá analógia ako pre obchodné spoločnosti) vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (tieto neboli vynaložené).

Dlhodobý finančný majetok predstavuje kúpu obchodného podielu a následne nepeňažný vklad časti podniku do spoločnosti E-SPRAVCA s.r.o., so sídlom 1. mája 173/11, Trenčín, IČO: 46 471 952, vedenej v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín v oddiel Sro vložka č. 25488/R.

Nadobudnutie obchodného podielu je pri obstaraní ocenená obstarávacou cenou, (podľa § 25, ods. 1 písm. a) bod 3) vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (ktoré neboli vynaložené) a nepeňažný vklad je ocenený reálnou hodnotou (podľa § 25, ods. 1 písm. e) bod 2) vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (ktoré boli vynaložené).

4. Zásoby

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a pod.). Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob tak, aby hodnota materiálu zodpovedala jeho skutočnej užitočnej hodnote pre účtovnú jednotku, v rozsahu od

10% do 100% podľa obrátkovosti zásob. Výdaj zo skladu je účtovaný v obstarávacích cenách, podľa konkrétnej dodávky materiálu. Účtovná jednotka priamo do spotreby bez zaúčtovania prevzatia na sklad účtuje materiál nakúpený cez pokladňu, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 16,60 €; nakúpené kancelárske potreby, čistiace prostriedky a rýchlo spotrebovateľný materiál (ako napr. betón).

O nadobudnutých pozemkoch (nadobudnuté v roku 2015) Spoločnosť účtuje podľa §30d, ods. 7 Postupov účtovania ako o Nehnuteľnostiach na predaj, nakoľko ich obstarávanie bolo za účelom ďalšieho predaja (a nejde o predaj nehnuteľnosti v nezmenenom stave alebo nie sú splnené podmienky na účtovanie o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nadobudnuté pozemky boli predané v máji 2019.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním pohľadávky.

Opravná položka k dlhodobej pohľadávke, ak je zostatková doba splatnosti tejto pohľadávky (ide o zádržné) dlhšia ako jeden rok, upravuje hodnotu tejto pohľadávky na jej súčasnú hodnotu, metódou efektívnej úrokovej miery, použitá sadzba 4%.

Opravná položka k dlhodobej pohľadávke za vystavené záruky, ak je zostatková doba splatnosti tejto pohľadávky dlhšia ako jeden rok, upravuje hodnotu tejto pohľadávky na jej súčasnú hodnotu, mierou rizika, použitá sadzba 20%.

V netto vyjadrení sú znížené o opravné položky k rizikovým a problematickým pohľadávkam (keď je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a k spornej pohľadávke, keď sa vedie spor o jej uznanie). Spoločnosť pristupuje k úprave ocenenia pohľadávky v prípade, že je dôvod domnievať sa, že pohľadávka má znaky smerujúce k znehodnoteniu pohľadávky. Takýmito znakmi sú hlavne: omeškanie pohľadávky, informácia, že na dlžníka je vedené exekučné konanie väčšieho rozsahu, že dlžník je v konkurze alebo likvidácii alebo ak spoločnosť na základe monitoringu finančnej situácie dlžníka dospeje k názoru, že dlžník nebude schopný splatiť pohľadávky v plnom rozsahu.

Opravné položky sú tvorené pre: exekúcie, konkurzy a likvidácie, reštrukturalizácie, podvody, pre prípad smrti dlžníka a pre pohľadávky, ktoré sú aktuálne omeškané viac ako 360 dní. Pre uvedené prípady sa tvorí opravná položka od 20% až do plnej výšky pohľadávky podľa dní po splatnosti. Opravné položky k pohľadávkam z činnosti prevádzkovania verejných vodovodov a kanalizácií sa tvorí vo výške 100%.

V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombinácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením Spoločnosti, ktoré sa vyskytli v priebehu bežného obdobia, a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach.

Spoločnosť odpisuje svoje pohľadávky na základe právoplatného rozhodnutia súdu alebo na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti v zmysle internej smernice o upustení od ich vymáhania. Hodnota odpisovanej pohľadávky sa vykáže do výkazu ziskov a strát.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k uzávierkovému 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 vychádza zo zásady verného a pravdivého zobrazenia majetku v účtovníctve a zásady opatrnosti.

Spoločnosť tvorí rezervy krátkodobé na nevyčerpané dovolenky, na nevyfakturované dodávky, na overenie účtovnej závierky, právne služby, nezrealizované opravy a reklamácie a dlhodobé rezervy záručné opravy.

Zákonné rezervy: Rezerva na mzdy za dovolenky včítane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením – podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po prenásobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely.

Ostatné rezervy: Dlhodobá rezerva na záručné opravy ako súčet nákladov na záručné opravy služieb a dodávok, ktoré boli dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na záručné opravy dodávok, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Spoločnosť vytvorila individuálnym posúdením rizika vzniku reklamácií odhad dlhobodej rezervy počas záručnej doby na dielo.

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

Rezerva na reklamácie sa vytvára na základe už známych vyfakturovaných prác v roku 2018 a v roku 2019 sa pristúpilo k uznaniu reklamácie prác, prípadne je predpoklad, že by mohli vzniknúť reklamácie na niektoré vyfakturované práce v minulom roku.

Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku /audit, daňové poradenstvo, výročnú správu/ a právne služby.

Spoločnosť v roku 2017 prehodnotila výšku rezervy na súdne spory. Voči spoločnosti boli a sú vedené rôzne súdne spory, ktoré v predchádzajúcom období tvorili možné riziko vzniku finančného záväzku. Výška rezervy, ktorá bola tvorená v roku 2008 a bola spresnená v rokoch 2010 až 2012 (posúdeniami najnovších informácií o stave súdnych konaní) bola v roku 2017 zrušená, nakoľko v spore o náhradu majetkovej ujmy bolo rozhodnuté v prospech Spoločnosti. Rovnaký výsledok odhadujeme i v ďalších sporoch, a teda konečná výška akýchkoľvek prípadných strát v súvislosti so súdnymi spormi je považovaná za nulovú.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2020, dlhodobá rezerva na reklamácie a opravy stavebných prác bude čerpaná v roku, v ktorom dôjde k reklamácií alebo k oprave a vo výške vynaložených nákladov.

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

11. Odložená daň z príjmov

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa v Spoločnosti vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

- a možnosť umorovať daňovú stratu roku 2017 rovnomerne v štyroch budúcich obdobiach

O odložených daniach Spoločnosť účtuje konzistentne s predchádzajúcimi obdobiami. Titulom pre vznik odloženého daňového záväzku sú zdaniteľné rozdiely ako: rozdiel v daňovej a účtovnej hodnote dlhodobého majetku a rozdiel v hodnote pohľadávok za zmluvné pokuty (doposiaľ neuhradené). Titulom pre vznik odloženej daňovej pohľadávky sú odpočítateľné dočasné rozdiely: rozdiel v daňovej a účtovnej hodnote opravných položiek k zásobám a pohľadávkam, nezákonných rezerv, položiek neuznaných v nákladoch z titulu nezaplatenia k 31.12.2019. Ako možnosť previesť do nasledovných období je vykázaná zaplatená daňová licencia – jej započítateľnú časť - z roku 2017 ide o sumu 2 880 €. Odložená daňová pohľadávka je vykázaná aj v časti daňovej straty roku 2017. Keďže Spoločnosť nevie s dostatočnou pravdepodobnosťou odhadnúť, či dosiahne v budúcich obdobiach dostatočný základ dane pre krytie všetkých odpočítateľných dočasných rozdielov a pre umorenie daňovej straty, odloženú daňovú pohľadávku zaúčtovala k 4/4 daňovej straty roku 2017.

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky nie sú v súvahe vzájomne kompenzované. Každá položka je vykázaná samostatne.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

13. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu € kurzom z predchádzajúceho dňa určeným v kurzovom lístku ECB pri bežných účtovných prípadoch, kurzom komerčnej banky pre transakcie medzi účtom v € a účtom v cudzej mene (aj vo vzťahu k pokladnici) a kurzom ECB k 31. 12. 2019 pre uzávierkové operácie. Pri kúpe cudzej meny za slovenskú menu sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené.

14. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

15. Dotácie

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Do výkazu ziskov a strát sa účtujú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel, alebo so zúčtovaním odpisov (dotácie na hospodársku činnosť i dotácie na obstaranie dlhodobého majetku).

IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	100% podiel v E-SPRAVCA, s.r.o.	100% podiel v E-SPRAVCA, s.r.o. vedľajšie náklady	100% podiel v Nadácia TVS	SPOLU
Prvotné ocenenie obstarávacia cena				
Stav na začiatku účtovného obdobia	916 490	22 904	6 650	946 044
Prírastky				

Úbytky				
Presuny a zaokrúhlenie v súvahe				
Kurzové rozdiely				
Stav na konci účtovného obdobia	916 490	22 904	6 650	946 044
Stav na začiatku účtovného obdobia	310 059	22 904	6 650	339 613
Prírastky	606 431			606 431
Úbytky				
Presuny a zaokrúhlenie v súvahe				
Stav na konci účtovného obdobia	916 490	22 904	6 650	946 044
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia				
Prírastky				
Úbytky				
Kurzové rozdiely				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia				
Účtovná hodnota na účte 06 a celkom				
Stav na začiatku účtovného obdobia	310 059	22 904	6 650	339 613
Stav na konci účtovného obdobia	916 490	22 904	6 650	916 490

2. Majetok Spoločnosti je poistený: PZP a havarijné poistenie pre vozidlá, poistenie majetku k.ú. Reca bolo po predaji zrušené v roku 2019, všeobecná zodpovednosť - za škodu pri STM, za regresy zdravotných a sociálnej poisťovní, nehnuteľnosti v nájme, podzemné a nadzemné vedenia; poskytovanie záruk v rámci poistenia kaucie.

3. Pohľadávky voči akcionárom:

- z pôžičky, istina + úroky 1 268 355,50 € k 01.01.2019, istina + úroky 108 989,11 € k 31.12.2019, zmluva o pôžičke z 26.09.2014, úroková sadzba 4%, stav k 31.12.2018: 1 268 355,50 €

4. Úvery

Názov položky	Mena	Priemerný úrok v % p.a.	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Krátkodobé úvery	€	1M €IBOR + 2,5%	28.02.2019	78 853,29 €	0 €
				kontokorentný	kontokorentný
				78 853,29 €	0 €

V roku 2019 spoločnosť TVS dočerpala a splatila kontokorentný úver. Kontokorentný úver na úhradu bežných záväzkov vzniknutých v bežnej prevádzke (celkový rámec 100 000 €).

Podľa dodatku č. 4 bol kontokorentný úver splatený v dátume splatnosti, t.j. 28.02.2019.

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech bánk poskytnuté ručenie:

Blankozmenky: Dohoda 1513/2015/D a 1513/2015/D a 1537/2015/D, k 11.03.2019 zrušené

Zmluva o zriadení ZP na pohľadávky a iné práva č. 1921/2015/ZZ; N 661/2015, NCRzp 26919/2015, VÚB, 500 000 € a zmluva o zriadení ZP na pohľadávky a iné práva č. 1950/2015/ZZ; N 639/2015, NCRzp 26242/2015, VÚB, 380 522,05 €; k 11.03.2019 zrušené

5. K iným záležitostiam výnimočného rozsahu alebo výskytu uvádzame, že k zmene v akcionárskej štruktúre nedošlo, k 31.12.2019 jediný akcionár.

Dňa 26.07.2018 bol na OS Trenčín podaný návrh na vyhlásenie konkurzu, 06.09.2018 bolo začaté konkurzné konanie, 17.10.2018 bolo konkurzné konanie zastavené. Po odvolaniach dňa 03.05.2019 zrušenie konkurzného konania nadobudlo právoplatnosť.

V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Opis podmienených záväzkoch vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

2. Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

3. Opis a hodnota podmieneného majetku

- Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku formou exekúcie alebo žaloby o zaplatenie dlžnej sumy.
- Okrem toho má Spoločnosť svoje pohľadávky týkajúce sa konkurzných dlžníkov riadne prihlásené u príslušných správcov konkurznej podstaty. Ukončenie konkurzov nie je možné k dnešnému dňu zodpovedne stanoviť.
- Ako podmienené aktívum Spoločnosť eviduje zaplatenú daňovú licenciu – jej započítateľnú časť. Z roku 2017 ide o sumu 2 880 €.
- Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2019.

4. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto výročnej správy sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov, môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.