

**Dodatok správy nezávislého audítora
z auditu výročnej správy**

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu
DNV ENERGO, a.s., Lieskovec 803/80
018 41 Dubnica nad Váhom
IČO: 36 317 918

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **DNV ENERGO, a.s., Dubnica nad Váhom** k 31.decembru 2018, uvedenú na strane 7 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 15.03.2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **DNV, a.s., Dubnica nad Váhom** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus.

Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Trenčíne, dňa 12.06.2019

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.
Branického 8, 911 01 Trenčín
Licencia č. 113 SKAU

Ing. Jana Vojteková, štatutárny audítora
Licencia č. 19 SKAU





VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

O B S A H

Základné údaje o spoločnosti

Zloženie predstavenstva, zloženie dozornej rady

Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti

Správa dozornej rady k účtovnej závierke

Vybrané ekonomické ukazovatele

*Správa nezávislého audítora o overení Výročnej správy k 31. 12. 2018 spoločnosti
DNV ENERGO, a. s.*



ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

NÁZOV
DNV ENERGO, a. s.

IČO
36 317 918

IČ DPH
SK2020116054

SÍDLO
**Lieskovec 803/80
018 41 Dubnica nad Váhom
Tel.: 042 448 5440**

PRÁVNÁ FORMA
akciová spoločnosť

Zloženie predstavenstva

Ing. Ivan Koložváry
predseda predstavenstva

Ing. Miroslav Marcinek
člen predstavenstva

Lenka Koložváryová, MBA
člen predstavenstva

Zloženie dozornej rady

Ivan Koložváry
predseda dozornej rady

Ing. Jana Rajcová
člen dozornej rady

Jozef Sekula
člen dozornej rady

Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti

V roku 2018 sme zaznamenali mierny pokles tržieb za predaj vlastných výrobkov a služieb, ktorý bol spôsobený medziročným poklesom predaja zemného plynu v objeme cca 5 % z dôvodu vyšších vonkajších teplôt. Dodávky vody a stočného zostali na zrovnateľnej úrovni ako v predchádzajúcom roku. Na ekonomické ukazovatele spoločnosti mali nepriaznivý dopad obchodné transakcie (odpredaj a zámena ornej pôdy) s obcou Trenčianske Stankovce

V roku 2019 očakávame zvýšenie tržieb za predaj zemného plynu z dôvodu nárastu nákupnej ceny plynu o cca 30 % s účinnosťou od januára 2019, ktorý sa však do predajných cien premietol v priemere cca 18 %. V dodávke vody očakávame pokles predaného množstva oproti roku 2018 z dôvodu ohláseného ukončenia činnosti spoločnosti ZTS METALURG, a. s. k 30. 6. 2019.

V roku 2018 sme zrealizovali nasledovné akcie:

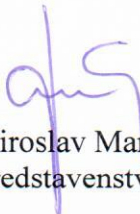
- kúpa nového nákladného automobilu,
- výmena prívodného potrubia DN 500 do areálu ZTS (pri DIOS-e),
- rozšírenie vodovodu DN 200 trasa DZ-20 – LWN TRADE,
- rekonštrukcia brány na objekte DV-28 – dielňa DNV ENERGO, a. s.
- rekonštrukcia technológie v Deemulgačnej stanici DZ-20,
- rekonštrukcia vodovodu DN 200 k bývalému skladu chemikálií (UP STEEL, s. r. o.).

V roku 2019 čakajú spoločnosť nasledovné udalosti:

- rekonštrukcia vodovodu DN 200 –k objektu DU-34 (Brantner Altgas),
- oprava strechy a podlahy na objekte DV-28 (dielňa),
- vývoz kalu z ČDV objekt DZ-32,
- likvidácia budovy Studne č. 3 objekt ST-3,
- kúpa hmotného majetku (cisternové vozidlo, zvärací stôl s odsávaním, stojanová vrtačka, elektrická píla na presné rezanie HDPE rúr),
- náter plynového potrubia na trase DM-5 – DC-9 (stará kantína).

Spoločnosť DNV ENERGO, a. s. v roku 2018 nemala výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja, neobstarávala vlastné akcie ani dočasné listy a nemá organizačnú zložku v zahraničí. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali udalosti osobitného významu.

Spoločnosť za rok 2018 vykázala zisk vo výške 61 369,07 €, ktorý navrhujeme použiť ako nerozdelený zisk minulých rokov.


Ing. Miroslav Marcinek
člen predstavenstva a riaditeľ spoločnosti

Správa dozornej rady k účtovnej závierke

Audit účtovnej závierky spoločnosti DNV ENERGO, a. s. Dubnica nad Váhom k 31. 12. 2018 (Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31. 12. 2018 spoločnosti DNV ENERGO, a. s. zo dňa 15. 03. 2019) vykonal nezávislý audítor D.E.A. Consult, s. r. o., Braneckého 8, 911 01 Trenčín, č. licencie č.113 SKAU

Audit bol vykonaný v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami (ISA) a zahŕňa overenie dôkazov, ktoré dokladujú sumy a iné údaje v účtovnej závierke na základe zvolených postupov. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a zhodnotenie významných odhadov, ktoré uskutočnilo predstavenstvo akciovej spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Podľa názoru audítora účtovná závierka poskytuje verný a pravdivý obraz o finančnej situácii akciovej spoločnosti DNV ENERGO, a. s. Dubnica nad Váhom k 31. 12. 2018 a výsledkoch jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Dozorná rada zobrala na vedomie Správu o podnikateľskej činnosti spoločnosti.

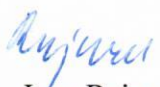
Dozorná rada odporúča predstavenstvu venovať zvýšenú pozornosť rozhodujúcim ekonomickým ukazovateľom (náklady, cash flow) za účelom zabezpečenia plynulého chodu spoločnosti.

Dozorná rada, po preskúmaní riadnej účtovnej závierky a oboznámení sa so správou nezávislého audítora konštatovala:

- dozorná rada nezistila nedostatky účtovnej závierky, či už po formálnej alebo vecnej stránke,
- nezistila v rámci všeobecne platných predpisov a stanov spoločnosti nedostatky, ktoré by bránili schváleniu ročnej účtovnej závierky.

Na základe uvedeného dozorná rada valnému zhromaždeniu odporúča:

- riadnemu valnému zhromaždeniu ročnú účtovnú závierku schváliť.


Ing. Jana Rajcová
člen dozornej rady

EKONOMICKÉ UKAZOVATELE ZA ROK 2017-2018 (v €)

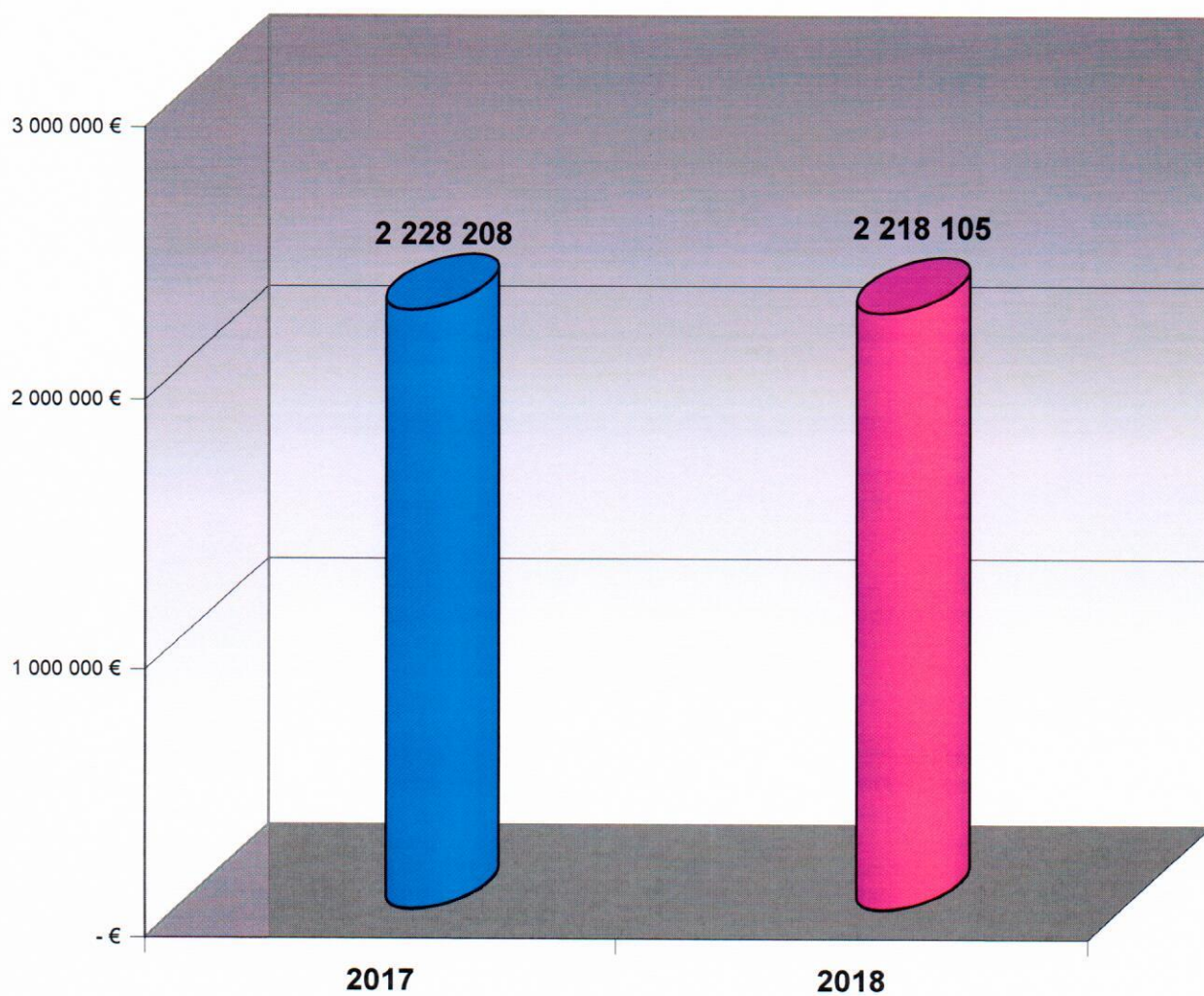
SÚVAHA

Aktiva	2017	2018
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		
Neobežný majetok	2 798 583	2 837 940
Obežný majetok	2 078 404	2 111 398
Časové rozlíšenie	17 607	23 506
Spolu	4 894 594	4 972 844
Pasíva		
Vlastné imanie	1 844 667	1 896 037
Závazky	3 030 631	3 059 976
Časové rozlíšenie	19 296	16 831
Spolu	4 894 594	4 972 844

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

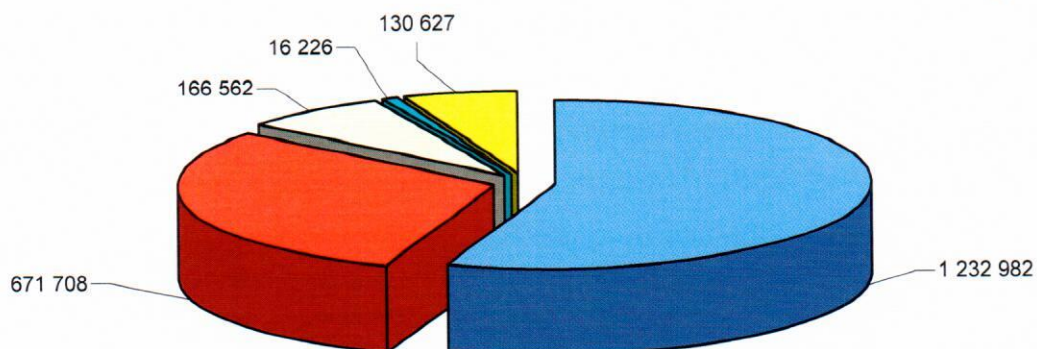
	2017	2018
Tržby za predaj tovaru		
Náklady vynaložené na predaný tovar		
Obchodná marža		
Výroba	2 231 637	2 220 772
Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	2 228 208	2 218 105
Aktivácia	3 429	2 667
Výrobná spotreba	1 391 635	1 408 718
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 104 566	1 116 675
Služby	287 069	292 043
Pridaná hodnota	840 002	512 054
Osobné náklady	572 973	640 172
Dane a poplatky	31 991	42 360
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	173 597	188 948
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	9 567	276 883
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	109 166
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	2 886	4 052
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	17 564	10 408
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	26 562	18 318
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	59 124	96 329
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
Predané cenné papiere a podiely		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku		3 749
Výnosové úroky	4 446	3 970
Nákladové úroky		
Kurzové zisky	25	
Kurzové straty		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	612	802
Výsledok z hospodárenia z finančnej činnosti	3 859	6 917
Daň z príjmov z bežnej činnosti	16 563	41 877
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	62 983	103 246
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	62 983	103 246

Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb



Štruktúra tržieb za predaj výrobkov a služieb v roku 2018

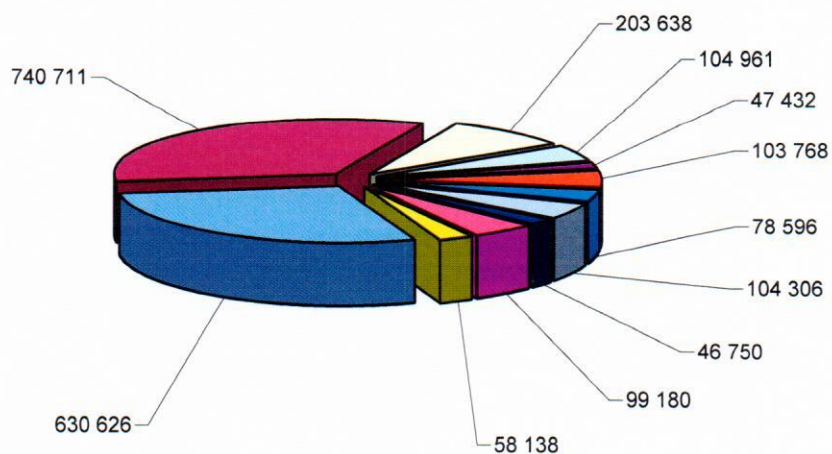
(€)



■ Dodávka a distribúcia plynu - 55,59 %	■ Zneškodňovanie odpadov, čistenie odpad. vôd - 30,28 %
□ Výroba a rozvod vody - 7,51 %	■ Montáž, údržba a oprava telekom. zariadení - 0,73 %
■ Ostatné - (prenájom majetku, ostatné služby) - 5,89 %	

Podiel odberateľov na tržbách za predaj výrobkov a služieb v roku 2018 (130 odberateľov)

(€)



■ RIBE Slovakia, k. s. - 27,98 %	■ Ostatní (120) - 33,39 %
□ MATADOR Industries, a. s. - 9,01 %	□ SEOYON E-HWA AUTOMOTIVE SLOVAKIA, s. r. o. - 4,61 %
■ FIMAD, s. r. o. - 2,09 %	■ UP-steel, s. r. o. - 4,45 %
■ ÚSTAV NA VÝKON TRESTU ODŇATIA SLOBODY - 3,35 %	■ OVD, spol. s r. o. - 4,71 %
■ ALMI EKO, s. r. o. - 2,11 %	■ ZTS METALURG, a. s. - 4,5 %
■ METAL CONTROL, s. r. o. - 2,63 %	

Vývoj tržieb za predaj výrobkov a služieb v roku 2018

(€)

