

Dodatok správy nezávislého audítora z auditu výročnej správy

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu
TERMONOVA, a.s., SNP 98, 018 51 Nová Dubnica
IČO: 36 322 644

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 **TERMONOVA, a.s., so sídlom Nová Dubnica** k 31.decembru 2019, uvedenú na stranách 7 až 9 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 24.02.2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **TERMONOVA, a.s., so sídlom Nová Dubnica** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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 jednotlivo 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 zachovávame 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 2019 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 01.06.2020

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

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



V Ý R O Č N Á S P R Á V A

ZA ROK 2019

OBSAH:

- I. **Základné údaje o spoločnosti**
- II. **Orgány spoločnosti**
- III. **Predmet činnosti**
- IV. **Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je UJ vystavená**
- V. **Údaje o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja**
- VI. **Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej UJ**
- VII. **Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty**
- VIII. **Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia**
- IX. **Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky**
- X. **Údaje o tom, či má účtovná jednotka organizačnú zložku v zahraničí**

I.
Základné údaje o spoločnosti

Názov
TERMONOVA, a.s.

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu v Trenčíne

Oddiel: a.s.

Vložka č.: 10285/R

Sídlo spoločnosti:

SNP 98
018 51 Nová Dubnica
Slovenská republika

IČO:

36 322 644

DIČ:

2020116417

Kontakt:

Telefón: 042 3810793

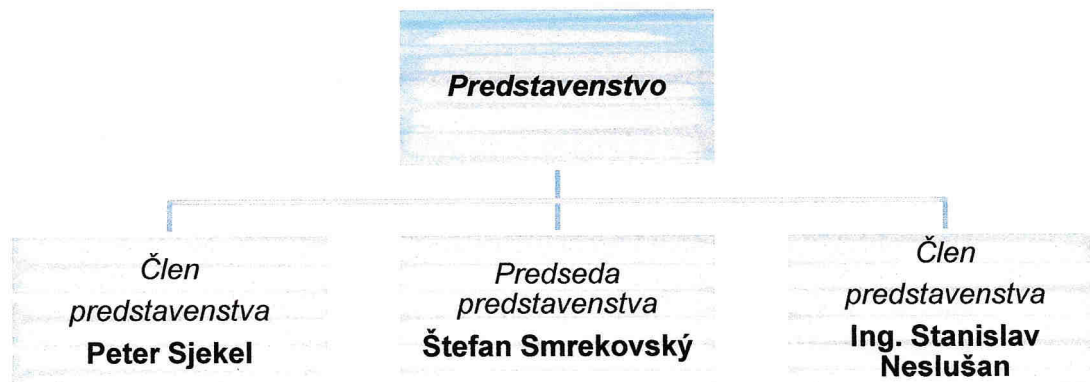
mail: termonova@termonova.sk

Právna forma spoločnosti:

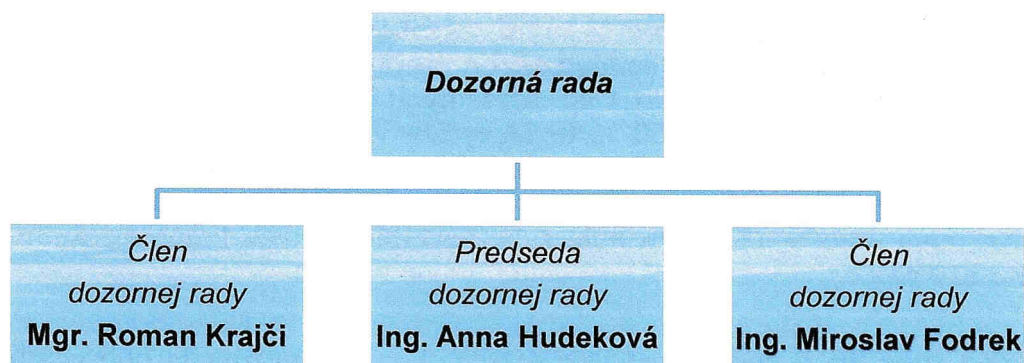
Akciová spoločnosť

II.
Orgány spoločnosti

Predstavenstvo spoločnosti



Dozorná rada



III. Predmet činnosti

- výroba tepla, rozvod tepla
- výroba elektriny, dodávka elektriny

IV. Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza, a o významných rizikách a neistotách, ktorým je UJ vystavená

Spoločnosť TERMONOVA, a.s. Nová Dubnica bola založená zakladateľskou zmluvou o založení akciovej spoločnosti dňa 31.01.2002 a vznikla zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín dňa 01.03.2002.

Základné imanie spoločnosti zapísané v obchodnom registri predstavuje hodnotu 996 000,- € a tvorí ho súhrn peňažných a nepeňažných vkladov jednotlivých akcionárov. Akcie sú zaknihované, nie sú verejne obchodovateľné, vzťahuje sa na ne obmedzenie prevoditeľnosti. Emisný kurz jednej akcie predstavuje hodnotu 996,- €. Základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

Spoločnosť sa zaoberá:

1. Výrobou a predajom tepla na území mesta Nová Dubnica (od roku 2002)
2. Výrobou a predajom elektriny (od roku 2011); časť elektriny spotrebuje spoločnosť pre vlastné účely a zbytok dodáva do siete SSE, a.s.

Výroba je od roku 2010 zabezpečovaná výhradne z obnoviteľných zdrojov energie, čím spoločnosť prispieva k udržaniu a skvalitneniu životného prostredia nulovou produkciou skleníkových plynov oxidu uhličitého /CO₂/ do ovzdušia.

Počas roka 2019 boli v riadnej prevádzke tri biomasové kotle K1, K2 a K5 na výrobu tepla a jeden biomasový parný kotol K3 na kombinovanú výrobu tepla a elektriny. Zostatkové teplo z kombinovanej výroby je umiestňované a dodávané ako vykurovacie médium pre mesto Nová Dubnica.

Aj v roku 2019 spoločnosť vyrábala a dodávala teplo systémom účinného centralizovaného zásobovania teplom. Podľa zákona č. 657/2004 Z.z. o tepelnej energetike sa účinným centralizovaným zásobovaním teplom považuje systém zásobovania teplom, ktorým sa dodáva aspoň 50 % tepla vyrobeného z obnoviteľných zdrojov energie alebo 50 % tepla z priemyselných procesov, 75 % tepla vyrobeného kombinovanou výrobou alebo 50 % tepla vyrobeného ich kombináciou. Spoločnosť dodala 100 % tepla vyrobeného z obnoviteľných zdrojov a navyše zabezpečila dodávku tepla kombinovanou výrobou vo výške takmer 98 %. Z celkového predaného množstva tepla 32 669 478 kWh bola zabezpečená dodávka kombinovanou výrobou 31 955 300 kWh.

V priebehu roka 2019 spoločnosť TERMONOVA, a.s. fakturovala odberateľom tepla fixnú zložku ceny tepla určenú Rozhodnutím Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len „ÚRSO“) č. 0007/2017/T zo dňa 31.10.2016 a variabilnú zložku ceny tepla v nižšej hodnote ako je určená Rozhodnutím Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len „ÚRSO“) č. 0007/2017/T zo dňa 31.10.2016 na úrovni predpokladaných variabilných nákladov:

CENA TEPLA (bez DPH)	1.1.2019 - 31.12.2019 domácnosti a ostatní odberatelia
Variabilná zložka €/kWh – určená rozhodnutím ÚRSO	0,0426
Variabilná zložka €/kWh - fakturovaná	0,0423
Variabilná zložka €/kWh – po zúčtovaní	0,0420
Fixná zložka €/kW	193,8426

Po skončení roka 2019 spoločnosť zrealizovala v zmysle Vyhlášky ÚRSO č. 248/2016, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v tepelnej energetike, zúčtovanie plánovaných a skutočných nákladov započítaných do ceny tepla. Na základe vyhodnotenia reálnych oprávnených nákladov v cene tepla vznikla spoločnosti povinnosť vyúčtovať cenu tepla voči odberateľom. Rozdiel fakturovanej variabilnej zložky ceny tepla a variabilnej zložky po zúčtovaní bol odberateľom vrátený bankovým prevodom v priebehu mesiaca marec 2020 na základe dobropisov vystavených 28.02.2020.

Skutočné náklady na výrobu a dodávku tepla za rok 2019 spoločnosť vypracovala a predložila ÚRSO-u v zákonom stanovenom termíne do 31.3.2020.

Spoločnosť TERMONOVA, a.s z dôvodu významného medziročného poklesu množstva regulačného príkonu, na základe ktorého je fakturovaná fixná zložka ceny tepla, požiadala o zmenu maximálnej ceny tepla s primeraným ziskom na obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2021, ktorá bola určená rozhodnutím ÚRSO č. 0036/2020/T dňa 02.12.2019 nasledovne:

CENA TEPLA (bez DPH)	1.1.2020 - 31.12.2021 domácnosti a ostatní odberatelia
Variabilná zložka €/kWh	0,0426
Fixná zložka €/kW	204,0000

V roku 2019 spoločnosť vyrobila celkovo 13 345,166 MWh elektrickej energie, z toho 11 459,063 MWh elektrickej energie dodala do siete SSE, a.s.

Cena elektrickej energie platná pre regulačné obdobie kalendárneho roka 2019, ktorá bola určená rozhodnutím ÚRSO č. 0084/2017/E-OZ dňa 30.11.2016:

CENA ELEKTRINY €/MWh (bez DPH)	127,98
---------------------------------------	--------

Cena elektrickej energie platná pre regulačné obdobie kalendárneho roka 2020, ktorá bola určená rozhodnutím ÚRSO č. 0084/2017/E-OZ dňa 30.11.2016:

CENA ELEKTRINY €/MWh (bez DPH)	127,98
---------------------------------------	--------

K 31.12.2019 zamestnávala spoločnosť v trvalom pracovnom pomere 18 zamestnancov.

V kalendárnom roku 2019 sme priebežne podľa potrieb a v súlade s plánom opráv zabezpečovali opravy a servis technologických zariadení. Plánovaný servis parného kotla K3 a turbogenerátora bol zrealizovaný v letných mesiacoch, kedy odstavenie výroby elektriny spôsobuje najnižšiu finančnú ujmu. Ostatné kotle boli servisované priebežne počas roka.

V sledovanom období organizácia investovala finančné prostriedky do obstarania dlhodobého hmotného majetku v hodnote 1 193 453,- €. Najviac prostriedkov bolo investovaných do modernizácie chladiacich veží, výmeny zostávajúcich zastaraných výmenníkových staníc tepla a ich napojenia na optickú sieť spoločnosti TERMONOVA, a.s., dobudovania optickej siete v súboroch C1, C2, B1, A1, A2, vybudovania nového vodného zdroja – studňa 2 a časť financií smerovala do zhodnotenia jestvujúceho majetku spoločnosti.

Spoločnosť pripojila na rozvody tepla nové odberné miesto - samoobslužnú autoumyváreň.

UKAZOVATELE FINANČNEJ ANALÝZY ZA ROK 2019

A/ Ukazovatele zadlženosti

Vyjadrujú a kvantifikujú rozsah použitia cudzieho kapitálu na financovaní potrieb spoločnosti.

Stupeň zadlženosti: 54,77 %

Ukazovateľ hovorí, do akej miery je majetok krytý cudzími zdrojmi. Vzhľadom k tomu, že spoločnosť vykonáva predmet činnosti v odvetví tepelnej energetiky a elektroenergetiky, ktoré sú investične náročné a podliehajú štátnej regulácii ceny tepla a elektriny vrátane regulácie primeraného zisku, uvedené percento je v tomto ohľade veľmi dobré. Pri ostatných výrobných podnikoch sa za vyhovujúce považuje 70% zadlženosť.

Stupeň finančnej samostatnosti: 43,57 %

Poukazuje na schopnosť účtovnej jednotky pokryť svoje potreby vlastnými zdrojmi. Keďže spoločnosť každý rok zhodnocuje svoj majetok investične náročnými akciami a súčasne je v zabezpečovaní finančných zdrojov limitovaná regulovanou cenou tepla a elektriny a výškou zisku, vypočítané percento je primerané k celkovému objemu aktív spoločnosti a k určitým osobitostiam odvetvia energetiky.

Finančná páka: 2,30

Vypovedá o tom, koľkokrát je celkový kapitál väčší ako vlastný kapitál. Ukazovateľ informuje o tom, ako podnik zväčšil vlastné zdroje v snahe dosiahnuť zisk. Za dobrú štruktúru sa považuje hodnota 2, 3 a viac.

B/ Ukazovatele likvidity

Vyjadrujú a kvantifikujú schopnosť organizácie uhradiť splatné záväzky. Celkový obraz o likvidite spoločnosti v značnej miere závisí od štruktúry obežných aktív. Likvidita spoločnosti bola ovplyvnená náročnými investičnými akciami.

Hodnoty ukazovateľov likvidity k 31.12.2019 sú skreslené skutočnosťou, že v hodnote záväzkov k 31.12.2019 sú vykázané aj záväzky z investícií, ktoré boli v 1/2020 financované z investičného úveru v sume 163 365 €.

Pomerové:

Okamžitá likvidita (1. stupeň likvidity): 0,01 €

Vyjadruje, koľko € najlikvidnejších prostriedkov pripadá na 1,- € krátkodobých záväzkov. Interval odporúčaných hodnôt je od 0,2 do 0,6.

Pohotová likvidita (2. stupeň likvidity): 1,48 €

Hodnota ukazovateľa vyjadruje mieru schopnosti organizácie splácať svoje bežné záväzky. Vo výrobných podnikoch sa za prijateľnú hodnotu berie číslo v intervale od 1 – 1,5.

Bežná likvidita (3. stupeň likvidity): 1,57 €

Pri výpočte celkovej likvidity sa zohľadňujú celkové obežné aktíva bez dlhodobých pohľadávok. Interval odporúčaných hodnôt je od 2 do 2,5.

Rozdielové:

Čistý peňažný majetok: 401 633 €

Vyjadruje rozdiel medzi celkovými obežnými aktívami a krátkodobými záväzkami spoločnosti.

C/ Ukazovatele rentability

Vyjadrujú výnosnosť a ziskovosť podnikateľského úsilia.

Rentabilita vlastného kapitálu /ROE/: -0,30 %

Charakterizuje zhodnotenie vlastného kapitálu, akým podielom sa vlastný kapitál zúčastňuje na tvorbe zisku spoločnosti.

Rentabilita celkových aktív /ROA/: -0,13 %

Charakterizuje zhodnotenie celkových aktív spoločnosti.

Rentabilita tržieb: -0,34 %

Rentabilita výnosov: -0,31 %

Rentabilita nákladov: -0,31 %

Tieto ukazovatele vypovedajú o hospodárnosti výroby a zhodnotení tej časti viazaného majetku, ktorý sa spotrebováva.

D/ Ukazovatele produktivity a účinnosti

Produktivita práce: 266 067 €

Ukazovateľ vypovedá o tom, aký objem výnosov pripadá na jedného zamestnanca.

Keďže výrobné zameranie spoločnosti má určité špecifiká, vzhľadom k priemernému počtu zamestnancov v roku 2019 pripadá na jedného pracovníka značný objem výnosov.

Účinnosť aktív: 42,45 %

Ukazovateľ vyjadruje intenzitu využitia aktív na tvorbu výnosov.

Účinnosť dlhodobého majetku: 47,16 %

Ukazovateľ vyjadruje, akou mierou sa dlhodobý majetok podieľa na tvorbe výnosov.

V čase zostavenia výročnej správy nie sú známe žiadne riziká a neistoty, ktorým by bola účtovná jednotka vystavená.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT SPOLOČNOSTI

		<i>v €</i>
P.č.	Názov položky	ROK 2019
	Výnosy z hospodárskej činnosti	4 815 804
1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	4 344 575
2.	Tržby z predaja služieb	8 210
3.	Aktivácia	261 357
4.	Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	24 664

5.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	176 998
	Náklady na hospodársku činnosť	4 720 333
6.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	2 102 571
7.	Služby	709 082
8.	Osobné náklady	465 796
9.	Dane a poplatky	36 185
10.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	1 287 031
11.	Opravné položky k pohľadávkam	65 992
12.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	29 012
	Výnosy z finančnej činnosti	0
13.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0
14.	Výnosové úroky	0
	Náklady na finančnú činnosť	111 752
15.	Predané cenné papiere a podiely	0
16.	Nákladové úroky	101 358
17.	Kurzové straty	10
18.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	10 384
	Daň z príjmov	- 1 530
19.	Daň z príjmov splatná	5 296
20.	Daň z príjmov odložená	- 6826
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 14 751

SÚVAHA SPOLOČNOSTI

		<i>v €</i>
P.č.	Názov položky (netto)	ROK 2019
	AKTÍVA CELKOM, v tom:	11 343 631
1.	Neobežný majetok	10 210 905
1a.	V tom: Pozemky	143 782
1b.	Stavby	6 323 375
1c.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	3 591 517
1d.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	99 364
1e.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	322
1f.	Softvér	52 545
2.	Obežný majetok	1 104 916
2a.	V tom: Zásoby	62 534
2b.	Dlhodobé pohľadávky	140

2c.	Krátkodobé pohľadávky	1 033 029
2d.	Finančný majetok	0
2e.	Finančné účty	9 213
3.	Časové rozlíšenie	27 810
	PASÍVA CELKOM, v tom:	11 343 631
4.	Základné imanie	996 000
5.	Fondy	223 802
6.	Neuhradená strata minulých rokov	0
7.	Nerozdelený zisk minulých rokov	3 736 942
8.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 14 751
9.	Rezervy	14 343
10.	Závazky	1 183 490
10a.	V tom: Dlhodobé záväzky	480 207
10b.	Krátkodobé záväzky	703 283
11.	Bankové úvery	5 014 852
12.	Časové rozlíšenie	188 953

V.

Údaje o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v r. 2019 nevykonávala žiadnu činnosť a nevyňaložila žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

VI.

Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v roku 2019 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie.

VII.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Účtovná jednotka vytvorila za rok 2019 výsledok hospodárenia po zdanení daňou z príjmu právnických osôb – účtovnú stratu vo výške – 14 751 €.

Valnému zhromaždeniu akcionárov bude predložený návrh na vyrovnanie straty za účtovné obdobie roka 2019 nasledovne:

Účtovná strata po zaúčtovaní dane z príjmov	- 14 751
Tvorba zákonného rezervného fondu do výšky 20%	0
Vyrovnanie straty zo ziskov z minulých období	- 14 751

VIII.

Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Zvážili sme 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 nasledujúcich 12 mesiacov.

V období od konca účtovného obdobia do doby vypracovania tejto výročnej správy spoločnosť TERMONOVA, a.s. nezaznamenala žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali významný vplyv na ďalšie fungovanie spoločnosti.

IX.

Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Spoločnosť má spracovaný výhľadový plán v oblasti výroby a ceny tepla a elektriny na rok 2020.

Do budúcnosti si spoločnosť stanovila nasledovné hlavné priority:

- Dokončenie komunikácie OST s centrálnym dispečingom a automatického zberu dát prostredníctvom novovybudovanej optickej siete a dokončenie systému automatického odpočtu fakturačných údajov a automatickej fakturácie.
- Rozšírenie teplovodu do obytnej zóny Hliny I v meste Nová Dubnica a napojenie ďalších nových objektov spotreby tepla v predmetnej zóne, ale aj mimo nej.
- Pripraviť projekt doplnenia technológie teplárne o zariadenia znižujúce prevádzkovú nákladovosť dopravných ciest.
- Pripraviť projekt zníženia emisií vypúšťaných do ovzdušia.
- Zabezpečiť realizáciu opatrení na zvýšenie účinnosti výroby elektriny.
- Pripraviť návrh systému obmedzeného prístupu správcom budov k príslušným dátam OST.

Z dlhodobejšieho hľadiska spoločnosť plánuje realizáciu doplnenia technológie biomasovej teplárne o filtračné zariadenie, ktoré bude nutné nainštalovať v súvislosti so sprísnením legislatívy týkajúcej sa emisných limitov. Doplnenie filtračného zariadenia bude mať priaznivý dopad na zníženie emisií vypúšťaných do ovzdušia. V súvislosti s realizáciou tohto zámeru bude potrebné prehodnotiť existujúce priestorové možnosti. Doplnenie filtračného zariadenia si bude vyžadovať ďalší rozsiahlejší priestor, ktorý jestvujúca budova a jej okolie už neposkytujú. Preto je nutné pripraviť projekt a samotnú realizáciu v širších súvislostiach, ktorá bude riešiť aj zníženie nákladov súvisiacich s komplikovanými dopravnými cestami a ktorá

zároveň poskytne priestor pre umiestnenie ďalších technológií, ktoré podstatnou mierou prispievajú k zvýšeniu účinnosti výroby elektriny a tepla, čo bude mať zásadný vplyv na životné prostredie a na pozitívny vývoj ceny tepla pre obyvateľov Novej Dubnice.

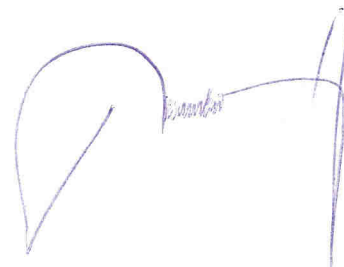
X.
**Údaje o tom, či má účtovná jednotka organizačnú zložku
v zahraničí**

Obchodná spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Vypracoval: Bc. Zuzana Hučalová



Predkladá: Štefan Smrekovský, predseda predstavenstva



V Novej Dubnici, 17. apríl 2020

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA z auditu účtovnej závierky

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu
akciovej spoločnosti
TERMONOVA, a.s., SNP 98, 018 51 Nová Dubnica
IČO: 36 322 644

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **TERMONOVA, a.s., Nová Dubnica** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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 jednotlivo 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 zachovávame 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 obídenie 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Trenčíne, dňa 24.02.2020

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

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

