

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., so sídlom Dubnica nad Váhom** k 31.decembru 2019, uvedenú na strane 7 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 13.03.2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **DNV, a.s., so sídlom Dubnica nad Váhom** („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.

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. Naš 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 18.06.2020

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





VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

O B S A H

Základné údaje o spoločnosti

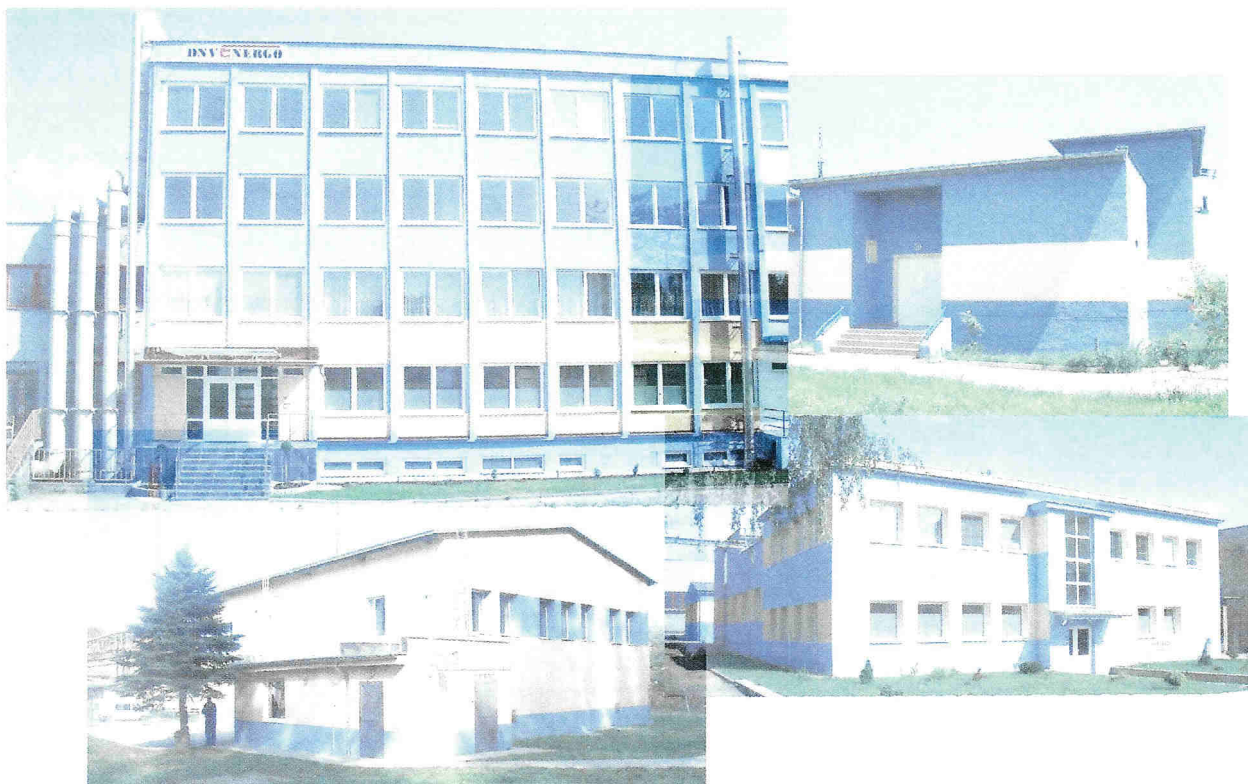
Zloženie predstavenstva, zloženie dozornej rady

Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti

Správa dozornej rady k účtovnej závierke

Vybrané ekonomické ukazovatele

Správa nezávislého audítora o overení Výročnej správy k 31. 12. 2019 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 2019 sme zaznamenali stratu z hospodárenia z nasledovných dôvodov.

1. Tržby za predaj zemného plynu vplyvom nárastu predajnej ceny vzrástli aj napriek medziročnému poklesu v dodávkach o 4,3 %, avšak náklady na spotrebu (nákup) zemného plynu boli vyššie ako predajné ceny zemného plynu, t. j. medziročný nárast ceny zemného plynu sa nám v celom rozsahu nepodarilo premietnuť do predajných cien.
2. V oblasti služieb sme zaznamenali zvýšený nárast nákladov vzhľadom na realizáciu vývozu kalu a opravy nádrží na čistiarni dažďových vôd

V roku 2020 očakávame pokles tržieb za predaj vlastných výrobkov a služieb z dôvodu krízy spôsobenej pandémiou COVID - 19 na našich odberateľov. Rozsah plánovaných akcií na obnovu energetických zariadení bude závisieť od finančných možností ovplyvnených krízou.

V roku 2019 sme zrealizovali nasledovné akcie:

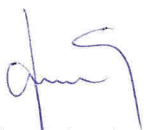
- rekonštrukcia vodovodu DN 200 –k objektu DU-34 (Brantner Altgas),
- oprava strechy a podlahy na objekte DV-28 (dielňa),
- vývoz kalu a oprava 4 ks nádrží na ČDV objekt DZ-32,
- kúpa hmotného majetku (elektrická píla na presné rezanie HDPE rúr),
- čerpacia skúška vodného zdroja Studne pri Váhu,
- oprava odstredivky na filtračnej stanici objekt DZ-19/2,

V roku 2020 čakajú spoločnosť nasledovné udalosti:

- oprava a výmena filtrov na regulačnej stanici ZP,
- výmena odpojovačov na Studniach pri Váhu,
- rekonštrukcia merania elektriny v objekte DV-28,
- vybudovanie splaškovej kanalizácie DN300 v dĺžke cca 100 m k objektu DM-9,
- rekonštrukcia vodovodu DN200 pred objektom OVD,
- likvidácia budovy Studne č. 3 objekt ST-3,
- kúpa hmotného majetku (cisternové vozidlo, zvárací stôl s odsávaním, stojanová vrtačka),

Spoločnosť DNV ENERGO, a. s. v roku 2019 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 2019 vykázala stratu vo výške 208 021,61 €, ktorú navrhujeme vykryť z nerozdelených ziskov 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. 2019 (Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31. 12. 2019 spoločnosti DNV ENERGO, a. s. zo dňa 13. 03. 2020) 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. 2019 a výsledkoch jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Dozorná rada zoberala na vedomie Správu o podnikateľskej činnosti spoločnosti.

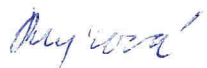
Dozorná rada odporúča predstavenstvu venovať zvýšenú pozornosť rozhodujúcim ekonomickým ukazovateľom (náklady, cash flow) za účelom zabezpečenia plynulého chodu spoločnosti.

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 2018-2019 (v €)

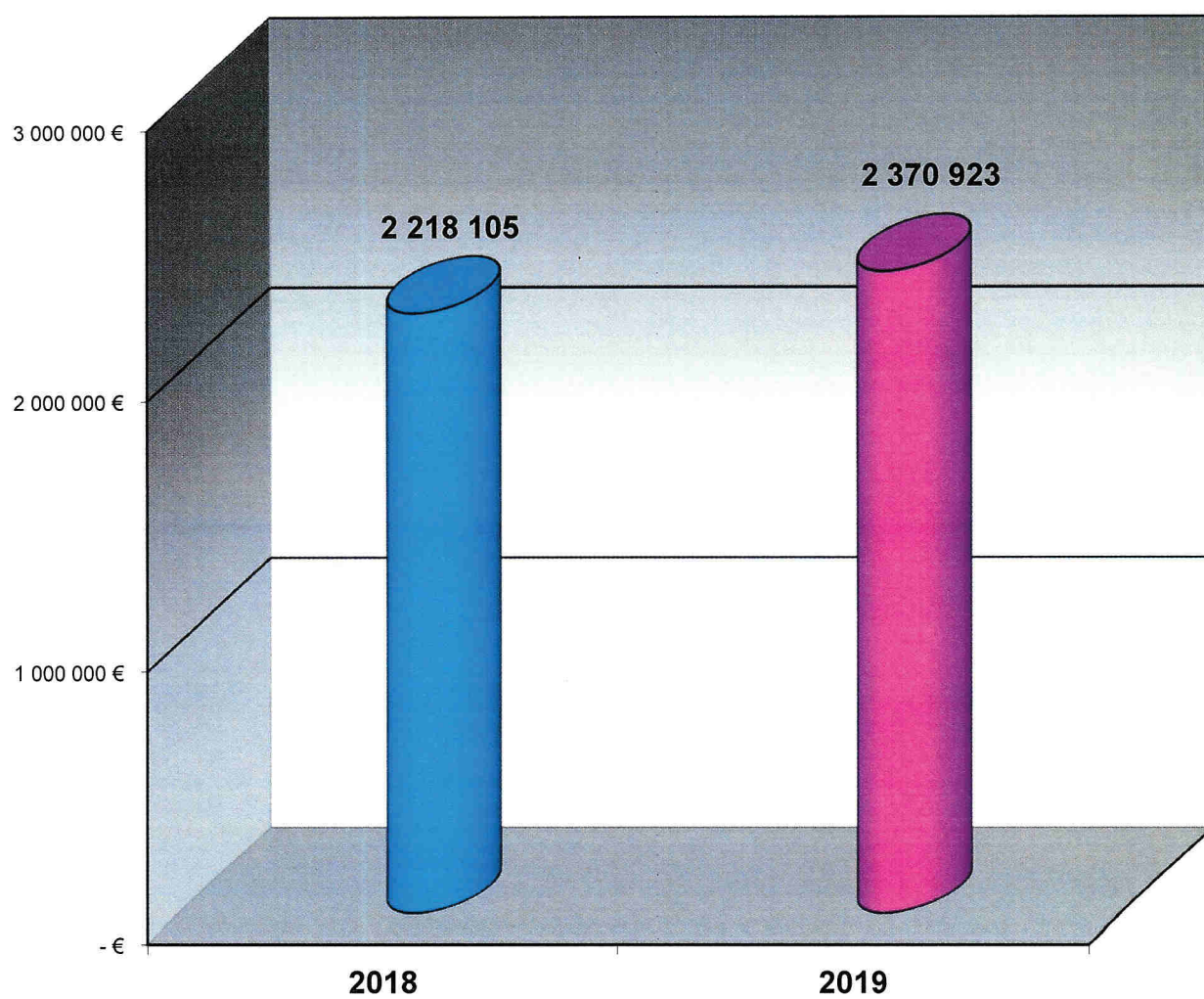
SÚVAHA

Aktíva	2018	2019
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		
Neobežný majetok	2 837 940	2 917 511
Obežný majetok	2 111 398	1 822 461
Časové rozlíšenie	23 506	23 481
Spolu	4 972 844	4 763 453
Pasíva		
Vlastné imanie	1 896 037	1 678 015
Závazky	3 059 976	3 059 760
Časové rozlíšenie	16 831	25 678
Spolu	4 972 844	4 763 453

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

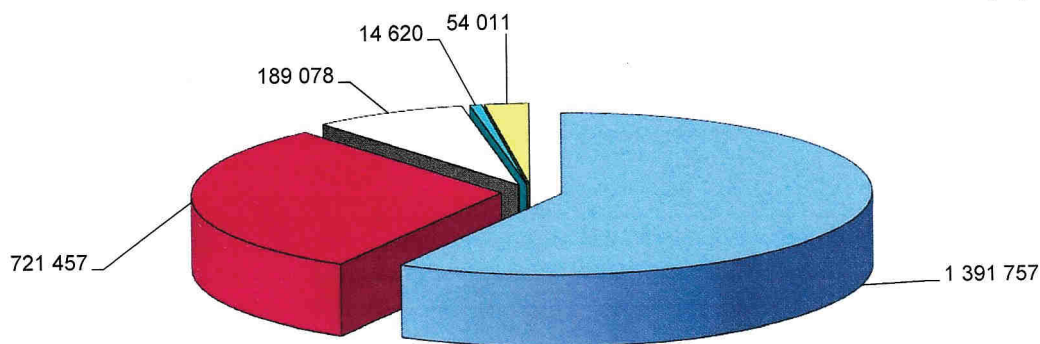
	2018	2019
Tržby za predaj tovaru		
Náklady vynaložené na predaný tovar		
Obchodná marža		
Výroba	2 220 772	2 381 057
Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	2 218 105	2 370 923
Aktivácia	2 667	10 134
Výrobná spotreba	1 408 718	1 699 221
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 116 675	1 303 836
Služby	292 043	395 385
Pridaná hodnota	812 054	681 836
Osobné náklady	640 172	671 477
Dane a poplatky	42 360	33 602
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	188 948	190 820
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	276 883	9 414
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	109 166	245
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	4 052	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	10 408	2 175
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	18 318	19 966
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	96 329	-222 685
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		1 229 763
Predané cenné papiere a podiely		1 229 763
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	3 749	19 920
Výnosové úroky	3 970	3 108
Nákladové úroky		
Kurzové zisky		
Kurzové straty		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	802	789
Výsledok z hospodárenia z finančnej činnosti	6 917	22 239
Daň z príjmov z bežnej činnosti	41 877	7 576
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	103 246	-200 446
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	103 246	-200 446

Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb



Štruktúra tržieb za predaj výrobkov a služieb v roku 2019

(€)



■ Dodávka a distribúcia plynu - 58,70 %

■ Zneškodňovanie odpadov, čistenie odpad. vôd - 30,43 %

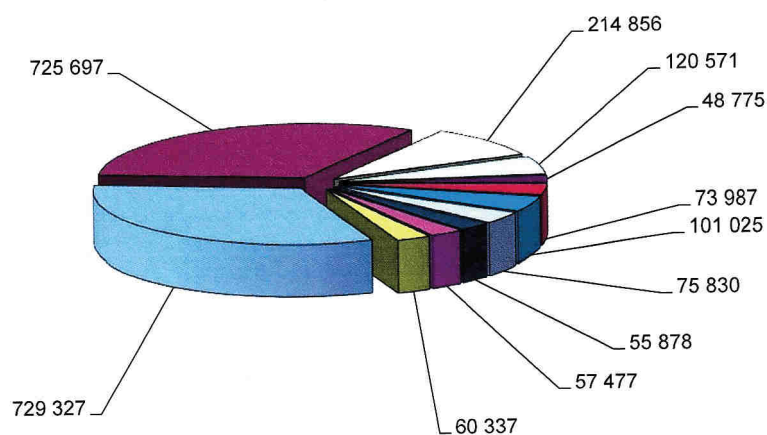
□ Výroba a rozvod vody - 7,97 %

■ Montáž, údržba a oprava telekom. zariadení - 0,62 %

■ Ostatné - (prenájom majetku, ostatné služby) - 2,28 %

Podiel odberateľov na tržbách za predaj výrobkov a služieb v roku 2019 (129 odberateľov)

(€)



■ RIBE Slovakia, k. s. - 32,22 %

■ Ostatní (119) - 32,06 %

□ MATADOR Industries, a. s. - 9,49 %

□ SEOYON E-HWA AUTOMOTIVE SLOVAKIA, s. r. o. - 5,33 %

■ FIMAD, s. r. o. - 2,15 %

■ DCA Industry, s. r. o. - 3,27 %

■ ÚSTAV NA VÝKON TRESTU ODŇATIA SLOBODY - 4,46 %

□ OVD, spol. s r. o. - 3,35 %

■ ALMI EKO, s. r. o. - 2,47 %

■ Aquatec VFL, s. r. o. - 2,54 %

■ METAL CONTROL, s. r. o. - 2,67 %

Vývoj tržieb za predaj výrobkov a služieb v roku 2019

(€)

