



VÝROČNÁ SPRÁVA 2017



TRENČIANSKA
VODOHOSPODÁRSKA
SPOLOČNOSŤ, a. s.

OBSAH

4	ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI
4	PREDMET ČINNOSTI
5	ÚVODNÉ SLOVO GENERÁLNEHO RIADITEĽA
6	ŠTATUTÁRNE ORGÁNY SPOLOČNOSTI
7	ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI
8	MANAŽMENT KVALITY
8	STRATÉGIA SPOLOČNOSTI
9	ĽUDSKÉ ZDROJE
10	STAVEBNÁ ČINNOSŤ
14	EKONOMICKÁ SPRÁVA O FINANČNÝCH VÝSLEDKOCH SPOLOČNOSTI ZA ROK 2017
16	FINANČNÉ VÝKAZY k 31.12.2017
17	SPRÁVA AUDÍTORA
18	STANOVISKO DOZORNEJ RADY K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2017
19	KONTAKTY

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Identifikačné údaje:

Obchodná spoločnosť Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, a. s., so sídlom v Trenčíne, ul. 1. mája 11, bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 16. 12. 1998 ako univerzálny právny nástupca zaniknutej spoločnosti Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, spol. s r. o.

Obchodné meno: Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, a.s.
Sídlo: ul. 1. mája 11, 911 01 TRENČÍN
IČO: 36 306 410
IČ DPH: SK2020176191
Deň vzniku: 01.01.1999
Právna forma: akciová spoločnosť

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Trenčíne v oddiele Sa vložka číslo 10163/R.

Menovitá hodnota, počet a druh akcií:

Základné imanie: 136 034,0 €
Počet akcií: 4 001 ks
Druh, podoba a forma akcií: kmeňové, listinné, na meno
Menovitá hodnota 1 akcie: 34,0 €

Predmet činnosti:

1. Vykonávanie vodohospodárskych stavieb
2. Prípravné práce k realizácii stavby
3. Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
4. Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
5. Čistenie kanalizačných systémov
6. Staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb
7. Inžinierske činnosti v rozsahu voľných živností
8. Výkon činnosti stavebného dozoru, vodohospodárske stavby, zdravotno-vodohospodárske stavby, voda, kanalizácia, plyn
9. Diagnostika kanalizačných potrubí
10. Prevádzkovanie verejných vodovodov
11. Prevádzkovanie verejných kanalizácií
12. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
13. Výroba a montáž vodomeroch na teplú a studenú vodu, merače tepla
14. Prieskumné a podzemné práce
15. Vodoinštalatérstvo
16. Veľkoobchod v rámci voľných živností
17. Maloobchod v rámci voľných živností
18. Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov v spojení s inými než základnými službami
19. Reklamné a marketingové služby
20. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
21. Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
22. Prenájom hnutelných vecí
23. Administratívne služby
24. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

ÚVODNÉ SLOVO GENERÁLNEHO RIADITEĽA

Vážené dámy, vážení páni, milí obchodní partneri a zamestnanci,

dovoľte mi, aby som využil tento priestor a poďakoval sa akcionárom za dôveru, bez ktorej by sme nemohli našim obchodným partnerom prinášať nové a užitočné služby, zamestnancom za ich každodenné pracovné nasadenie a prínos k našim spoločným úspechom, a v neposlednom rade všetkým obchodným partnerom za to, že svoju dôveru venujú práve nám.

Naším záväzkom je realizovať všetky potrebné kroky a činnosti s cieľom nestratiť ju a nesklamať ich. Rok 2017 bol pre našu spoločnosť výnimočný, nakoľko bola úspešne ukončená finalizácia strategického projektu "ČOV Sever", ktorého investorom bola Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Tento projekt bol financovaný prostredníctvom zdrojov EÚ a predstavoval kompletné polozenie kanalizačného potrubia v dĺžke 45,0 km vrátane finálnych povrchových úprav cestných komunikácií I. a II. triedy v rámci nitrianskeho a topoľčianskeho kraja.

Ohlasy na našu prácu na tomto projekte sú pozitívne a sú jasným signálom pre nás, aj pre odbornú verejnosť, že naša spoločnosť je schopná realizovať projekty na tak vysoko technickej a finančnej úrovni s výsledkom spokojnosti našich obchodných partnerov.

V druhej polovici roka 2017 sme rozšírili predmet podnikania o odbornosti, ktoré nás limitovali v realizácii nových projektov. Spoločnosť zároveň úspešne rozšírila portfólio svojich obchodných partnerov a etablovala

sa v iných druhoch stavieb ako sú líniové stavby, napr. občianske a priemyselné stavby, IBV, atď. V spoločnosti sme v roku 2017 finalizovali implementáciu moderných prvkov riadenia s cieľom zefektívniť organizačnú štruktúru a znížiť náklady, ktoré priamo nesúvisia s hlavným predmetom jej podnikania. Aktuálne výsledky potvrdzujú správnosť našich krokov a identifikujú potenciál úspechov.

Spoločnosť čaká náročná cesta k úspechu, ktorý sme si naplánovali, sme však optimisti a výsledky roku 2017 nám potvrdzujú, že ideme správnym smerom. Naš optimizmus pramení aj z toho dôvodu, že naši zamestnanci sú odborníci v oblasti, ktorej podniká naša spoločnosť a prejavujú jej, svojimi výkonmi a entuziazmom, lojalitu.

Nasledujúce roky budú pre našu spoločnosť veľkou výzvou. Verím, že spoločne s našimi zamestnancami a obchodnými partnermi zvládneme náročné úlohy a naše výsledky potvrdia, že spoločnosť má svoju stabilnú pozíciu v segmente stavebníctva s vysokým potenciálom jej rozvoja. Naším prvotným cieľom je spokojnosť našich zákazníkov prostredníctvom našich služieb.

Ing. Vladimír Gaššo
generálny riaditeľ



ŠTATUTÁRNE ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo:

Predseda predstavenstva: **Ing. Denisa BENÍČKOVÁ**
Členovia predstavenstva: **Martin PILKO**
Ing. Milan TOPOLI

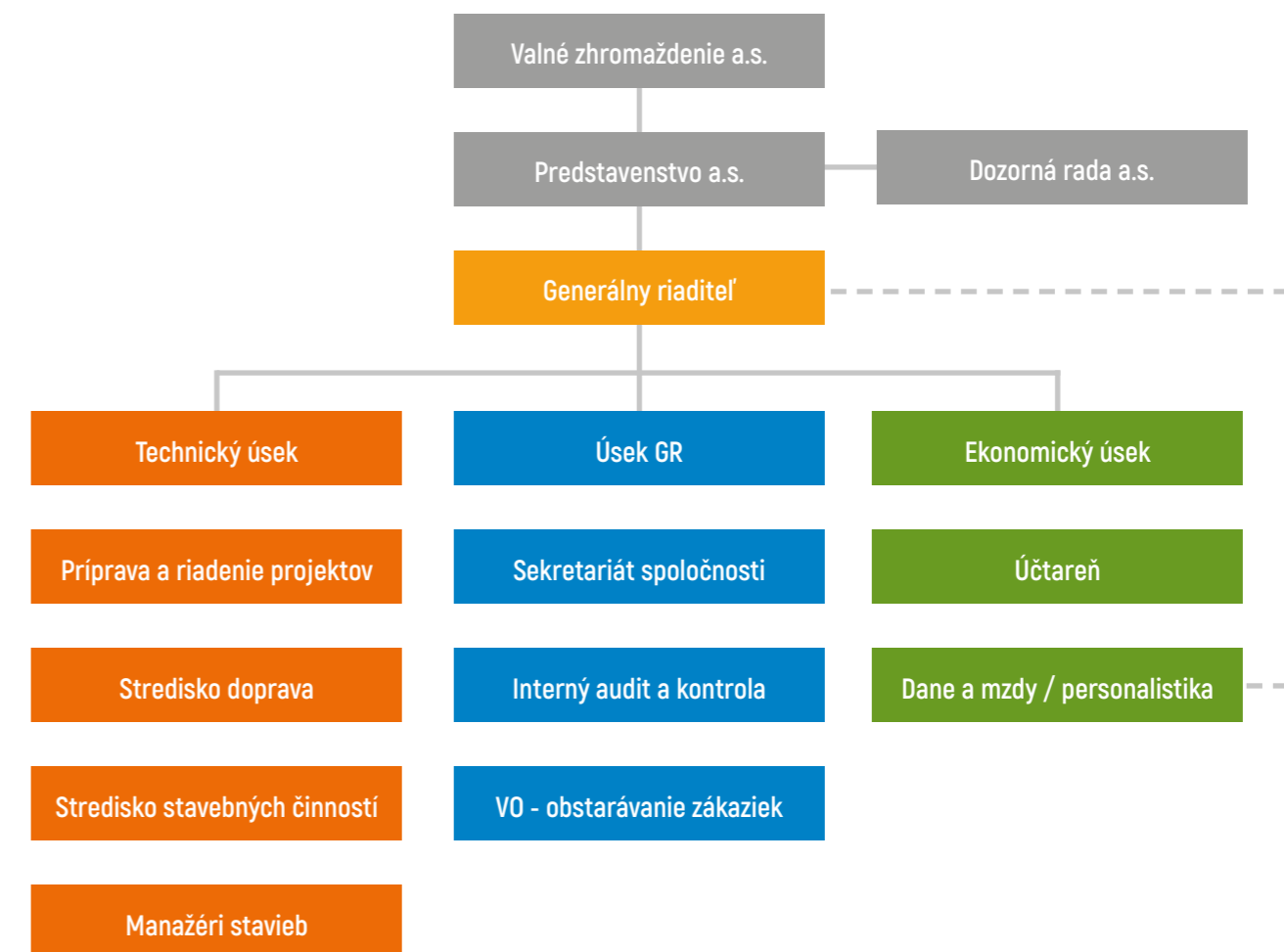
Dozorná rada:

Predseda dozornej rady: **BSBA. Maroš TOPOLI** do 24.4.2018
Jana REZÁKOVÁ od 25.4.2018
Členovia dozornej rady: **Ing. Ján KARDOŠ**
Mgr. Dominika BENÍČKOVÁ

Výkonné vedenie spoločnosti:

Ing. Vladimír GAŠŠO generálny riaditeľ
Ing. Janka JERÁBKOVÁ ekonomická riaditeľka do 31.5.2017
Ing. Róbert REZNÍČEK technický riaditeľ

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA K 31.12.2017



MANAŽMENT KVALITY

Spoločnosť v rámci integrovaného systému riadenia koordinuje a riadi činnosti súvisiace s procesom udržiavania a zlepšovania integrovaného systému riadenia v zmysle platných noriem ISO 9001:2008 a OHSAS 18001:2007.

Tento cieľ zabezpečujeme prostredníctvom interných auditov, vnútorných kontrolných systémov, externých kontrol, dodržiavania bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a ochrany pred požiarmi, a zabezpečovaním ostatných činností v zmysle organizačného a pracovného poriadku spoločnosti.

Integrovaný systém riadenia

V roku 2017 sa uskutočnil periodický audit vykonaný spoločnosťou DNV, ktorým spoločnosť úspešne obhájila certifikáty podľa medzinárodných noriem ISO 9001:2008 a OHSAS 18001:2007.

V rámci interného kontrolného systému boli vykonané 3 interné audity ISR. Ciele spoločnosti boli odvedené od záväzkov definovaných v politike ISMS.



STRATÉGIA SPOLOČNOSTI

Stratégiou spoločnosti je budovať stabilné partnerstvo založené na dlhodobej spolupráci a vzájomnej dôvere vo vzťahu k svojim obchodným partnerom, zákazníkom, zamestnancom, akcionárom, ale aj vo vzťahu k životnému prostrediu s cieľom:

- Poskytovania a neustáleho zlepšovania kvality služieb zákazníkom
- Dosahovania finančnej stability spoločnosti a primeraného zisku
- Vykonávania podnikateľskej činnosti s ohľadom na prevenciu a minimalizáciu škôd na životnom prostredí a dodržiavanie pravidiel bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci
- Dosahovania vysokej efektívnosti jednotlivých procesov a činností v spoločnosti
- Riadenia zameraného na dosiahnutie stanovených cieľov
- Identifikácie a hodnotenia nebezpečenstiev a rizík, environmentálnych aspektov a vplyvov, s ohľadom na životné prostredie a bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci, analýzu príčin ich vzniku a prijímanie nápravných opatrení

Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci, požiarne ochrana

V rámci zabezpečenia ochrany pred požiarmi boli vykonané preventívne protipožiarne prehliadky.

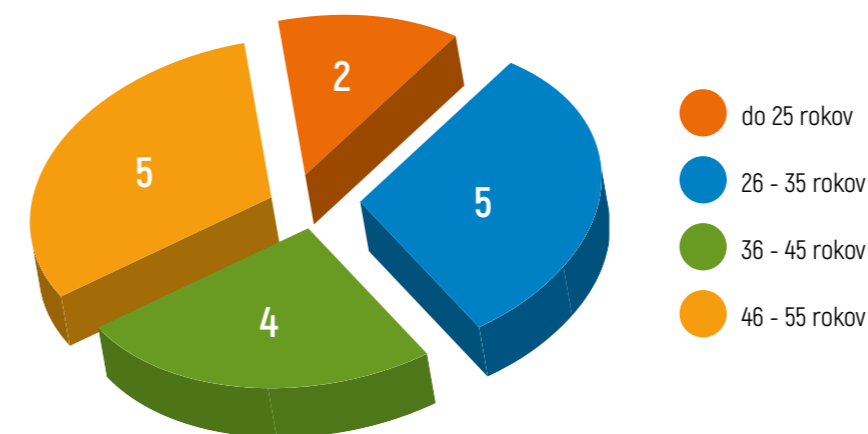
Manažér kvality spracovával a viedol evidenciu indikátorov BOZP a v spolupráci s externou spoločnosťou JUMA Trenčín s.r.o., ktorá zabezpečuje aj výkon pracovnej zdravotnej služby boli vykonané preverky pracovísk z hľadiska BOZP, školenia pre vedúcich zamestnancov a periodické školenia v zmysle platnej legislatívy.

ĽUDSKÉ ZDROJE

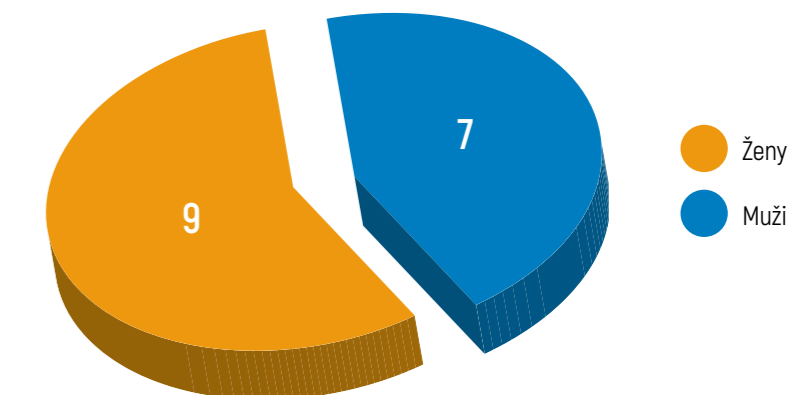
V roku 2017 došlo k poklesu zamestnancov. Spoločnosť TVS, a.s. k 31. decembru 2017 evidovala 16 zamestnancov. Z uvedeného počtu bolo 15 technicko-hospodárskych pracovníkov a 1 robotník. Celkový počet žien predstavoval 9, z toho v kategórii THP tvorili 100% a v kategórii robotníkov 0%.

V roku 2017 sme prijali 2 zamestnancov, z toho 2 ženy, pracovný pomer skončilo 8 zamestnancov, z toho 4 ženy.

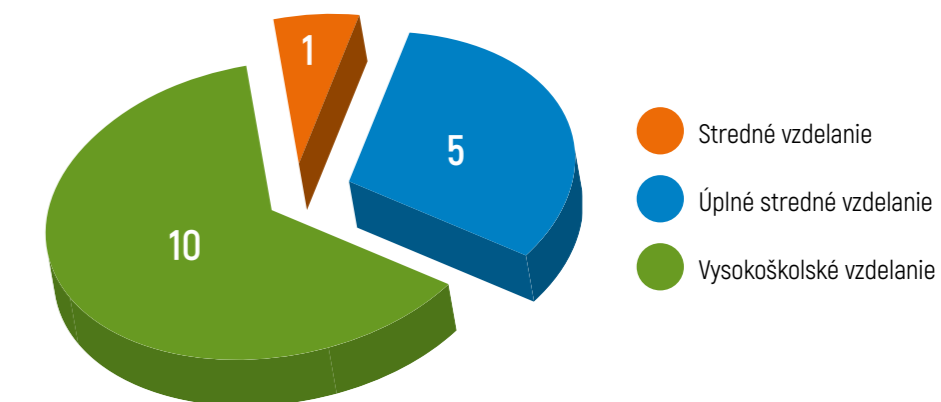
Veková štruktúra zamestnancov k 31.12.2017 (v osobách)



Fyzický stav zamestnancov v roku 2017 (v osobách)



Vzdelanostná úroveň zamestnancov k 31.12.2017 (v osobách)



STAVEBNÁ ČINNOSŤ

Spoločnosť TVS, a.s. sa v roku 2017 zamerala hlavne na úspešné ukončenie a následné odovzdanie časti projektu "ČOV Sever - aktivita A, odvedenie odpadových vôd v regióne Bánovce nad Bebravou, Topoľčany a Partizánske".

V prvej polovici roka boli úspešne ukončené práce na tomto projekte, ktoré boli hlavne zamerané na:

- dokončenie zemných prác
- čistenie a kamerový monitoring vybudovanej kanalizácie
- realizáciu NN prípojok k 20 čerpacím staniciam
- spätná úprava živých povrchov

Do konca roka sa pracovníci venovali odovzdaniu celkovej dokumentácie, ktorá bola potrebná k úspešnému absolvovaniu kolaudačného procesu stavby.

PROJEKT: ČOV SEVER - REGIÓN TOPOĽČANY, BÁNOVCE NAD BEBRAVOU A PARTIZÁNSKE

INVESTOR: Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.
REALIZÁCIA: júl 2015 - september 2017
Celkový objem investície: 10,13 mil. EUR

Projekt "ČOV Sever" zameraný na odkanalizovanie a odvedenie odpadových vôd v obciach regiónov Topoľčany, Bánovce nad Bebravou a Partizánske. Zabudovalo sa 97 kilometrov kanalizačnej siete vrátane ČS a príslušných prevádzkových objektov, pripojilo sa 3 700 domácností. Termín ukončenia: 31. august 2017.

TVS, a.s. realizovala práce od roku 2015-2017 v celkovom objeme investície 10,13 mil. EUR - Aktivita A - výstavba kanalizácie v regióne Bánovce nad Bebravou časti obce: Horné Naštice, Horné Ozorovce, Dolné Ozorovce, areál ČOV Bánovce nad Bebravou a Malé Chlievany.

V regióne Topoľčany časti obce: Bošany, Solčany, Jacovce a Nitrianska Streda.

V regióne Partizánske obec Pažiť.

Celkovo spoločnosť TVS, a.s. realizovala na stavbe "ČOV Sever": spolu 25 010,75 m gravitačnej kanalizácie v dimenziách od DN 300 až DN 1800; 11 347,54 m výtlačných potrubí v dimenziách d90 až d255 mm; 20 ks prečerpávacích staníc odpadových vôd v dimenziách DN 1600 až DN 2500; 20 ks NN prípojok pre prečerpávacie stanice v celkovej dĺžke 1 850 m; 1 440 ks kanalizačných prípojok; zaasfaltovaných viac ako 90 000 m² trvalej obnovy komunikácií a viac ako 43 000 m² dočasnej obnovy komunikácií.

Medzi špeciálne technológie použité na stavbe patrí trysková injektáž tekutých pieskov pri prechode cez potok v obci Horné Naštice, stabilizácia podlažia systémom GeoPur v obci Jacovce, dvojnásobný riadený pretlak popod rieku Nitra v dĺžke 170 m v dimenziách d400 mm, vybudovanie príslušných odľahčovacích objektov, výustných objektov, opevnení potokov z lomového kameňa a iné.



CONTINENTAL MATADOR RUBBER, S.R.O. PÚCHOV - VÝROBNÁ HALA, SEVER 2. ETAPA

INVESTOR: Continental Matador RUBBER, s.r.o. Púchov
REALIZÁCIA: marec 2017 - jún 2017
Celkový objem investície: 335 tis. EUR

Stavebné objekty boli realizované pre spoločnosť INGSTEEL, spol. s r.o., Bratislava v závode Continental Matador RUBBER Púchov - vybudovanie požiarneho vodovodu dimenzie d255 mm v dĺžke 177 m. Výstavba a rekonštrukcia komunikácií a spevnených plôch v rozlohe 4 977 m² a 693 m² chodníkov zo zámkovej dlažby.



BERGAMON - POLYFUNKČNÝ AREÁL, OBJEKTY SO 206, SO 207, SO 208

INVESTOR: YIT Slovakia, a.s. Bratislava
REALIZÁCIA: september 2017 - apríl 2018
Celkový objem investície: 209 tis. EUR

Realizácia vodovodných prípojok pre jednotlivé stavebné objekty z HDPE d90, d110 v celkovej dĺžke 35,5 m s osadením 2 ks vodomerných šácht z tvárnej liatiny LT DN80 v dĺžke 3,5 m + 1 ks vodomernej šachty. Predĺženie verejného vodovodu z tvárnej liatiny LT DN150 v dĺžke 68 m s osadením trasových uzáverov DN150 v počte 4 ks a podzemný hydrant DN80.

Realizácia splaškových kanalizačných prípojok z PVC d200 v celkovej dĺžke 142 m, areálová

kanalizácia DN300 v dĺžke 94 m, prípojky odvodňovacích žlabov a vpustov DN110 a DN150 v celkovej dĺžke 41 m, osadenie 2 ks odlučovačov ropných látok ORL.

Realizácia areálovej dažďovej kanalizácie zo striech vrátane vsakovacích systémov DN200 v celkovej dĺžke 136 m. Zhotovenie drenáže pod parkovými úpravami nad podzemnými garážami potrubím RAUDRIL PVC DN110 a DN65 v celkovej dĺžke 710 m, osadenie 3 ks retenčných nádrží RN a 3 ks vsakovacích objektov REHAU.



BACHLEDOVA DOLINA – ROZŠÍRENIE VODOVODU V OBCI ŽDIAR

INVESTOR: Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s. Poprad
REALIZÁCIA: I. časť = október 2017 – november 2017 zahájenie I. časti stavby dňa 23.10.2017
II. časť = marec 2018 – máj 2018
Celkový objem investície: 345 tis. EUR

Stavba sa nachádza v katastri obce Ždiar medzi Bachledovou a Blaščatskou dolinou. Rozsah diela pozostáva vo vybudovaní prívodného potrubia HDPE d90 v dĺžke 1 104 m, rozvodných potrubí HDPE d110 v dĺžke 2 652 m, vybudovanie automatickej tlakovej stanice a 4 ks armatúrnych šácht.



OPEC BOŠANY, PAŽIŤ, HORNÉ NAŠTICE, MESTO BÁNOVCE NAD BEBRAVOU

INVESTOR: obec Bošany, Pažiť, Horné Naštice, mesto Bánovce nad Bebravou
REALIZÁCIA: marec 2017 – jún 2017
Celkový objem investície: 118 tis. EUR

Opravy živičných povrchov miestnych komunikácií (odstránenie asfaltových krytov, odvoz, uskladnenie, aplikácia asfaltového spojovacieho postreku, polozenie asfaltového betónu AC11 hr. 50 mm, opravy výmena obrubníkov, zámkovej dlažby odvodňovacích systémov atď.).

OSTATNÉ ČINNOSTI:

TVS, a.s. v rámci ostatných činností aj naďalej poskytuje služby v oblasti vodohospodárstva, čistenia a monitoringu kanalizácií, výstavby vodovodných a kanalizačných prípojok, konzultačnej a inžinierskej činnosti.



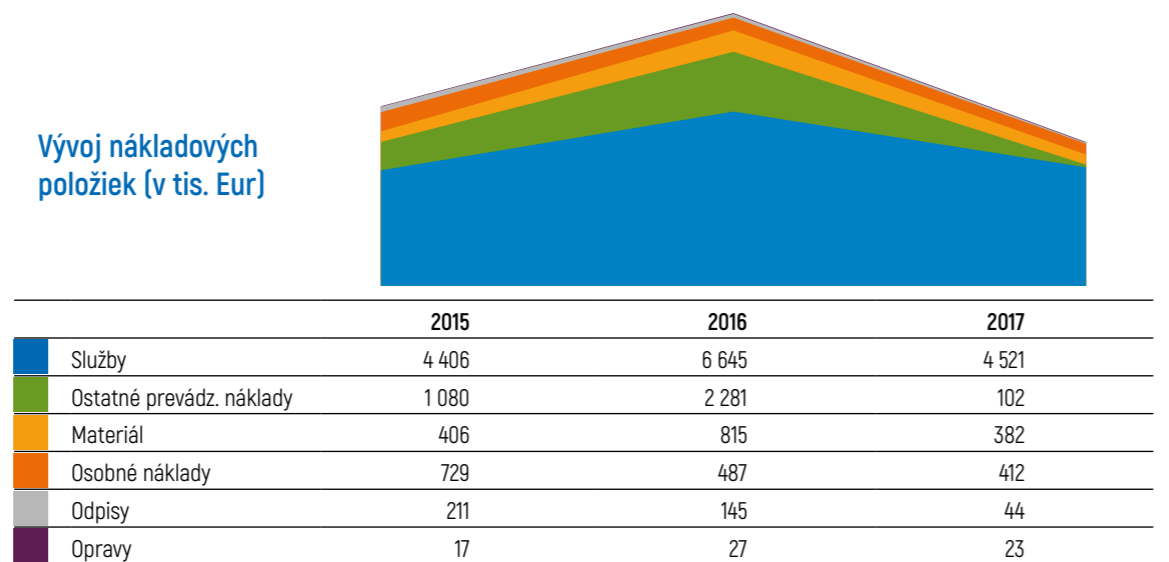
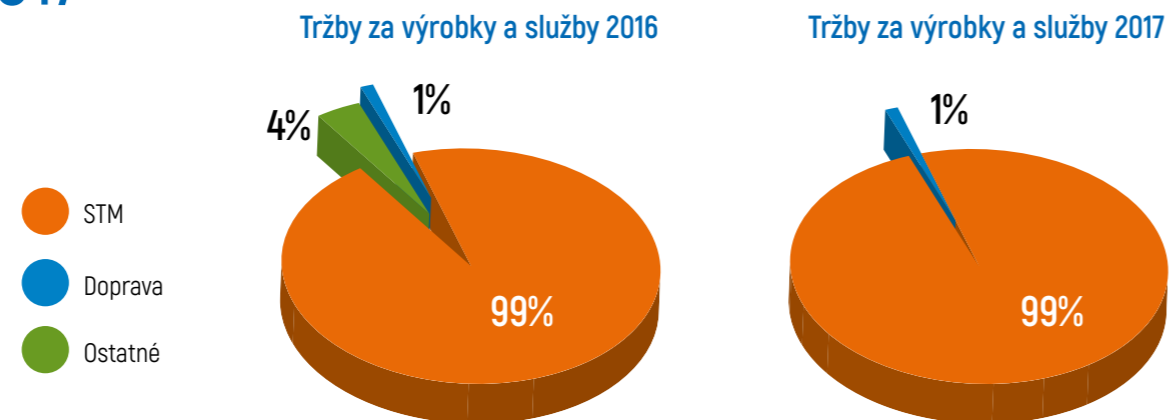
EKONOMICKÁ SPRÁVA O FINANČNÝCH VÝSLEDKOCH SPOLOČNOSTI ZA ROK 2017

Čistý obrat spoločnosti bol dosiahnutý vo výške 4,3 mil. EUR, s medziročným poklesom o 45%.

Hlavná podnikateľská činnosť bola zameraná na stavebno-montážne činnosti v oblasti vodohospodárstva. Dosiahnuté výnosy TVS, a.s. boli v roku 2017 ovplyvnené aj predajom hnutelého a nehnuteľného majetku spoločnosti. Pozitívny finančný dopad sa podarilo dosiahnuť posilnením tržieb spoločnosti a zároveň prístupom k optimalizačným opatreniam v nákladových položkách.

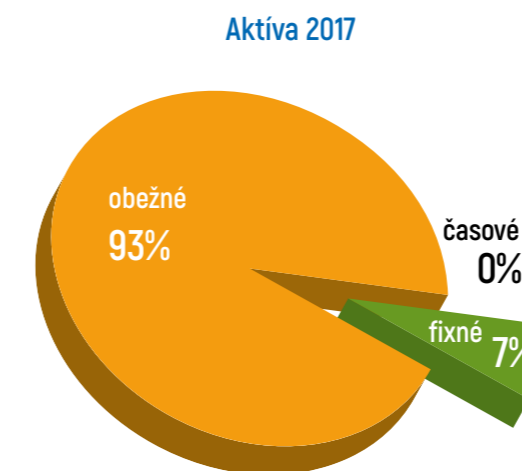
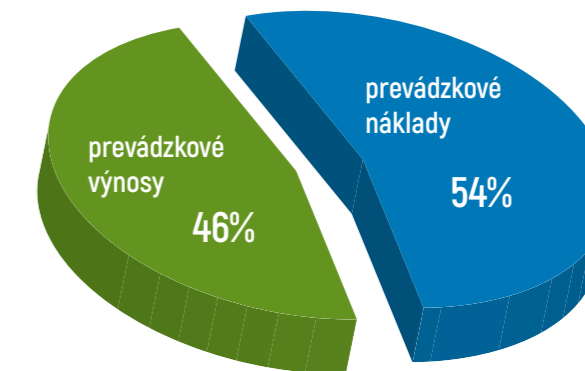
Tržby zo stavebnej činnosti tvoria 99% z celkového obratu spoločnosti, ktoré oproti predchádzajúcemu roku poklesli o 3,1 mil. EUR. Celkové výnosy z hospodárskej činnosti sú na úrovni 4,6 mil. EUR. Z celkových výnosov z hospodárskej činnosti predstavuje čistý obrat 94%, tržby z predaja majetku a materiálu 5% a ostatné výnosy 1%. Tržby z dôvodu zabezpečenia dodávok materiálu a služieb pre podzhotoviteľov stavebnej činnosti tvoria 11% z čistého obratu spoločnosti.

Náklady na hospodársku činnosť (bez započítania dane z príjmov) sú na úrovni 5,4 mil. EUR, čo je medziročný pokles o 24%. Najvýznamnejšie nákladové položky sú prijaté služby spojené so subdodávkami na stavbu "ČOV Sever", osobné náklady, spotreba materiálu rovnako súvisiaca so zabezpečením dodávok pre stavbu "ČOV Sever". Najvýznamnejšou položkou v ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti je vytvorenie dlhodobej rezervy na reklamácie a opravy počas záručnej doby dodávaného diela.



Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti predstavuje zisk na úrovni 34 tis. EUR. Nákladové úroky predstavujú predovšetkým úroky z poskytnutého kontokorentného a revolvingového úveru. Výnosy z finančnej oblasti sú zabezpečené zo zhodnocovania finančných prostriedkov.

Za rok 2017 TVS, a.s. vykázala hospodársky výsledok (strata) pred zdanením vo výške 773 tis. EUR, celková daň z príjmov dosiahla výšku 8 tis. EUR, z toho splatná daň z príjmov je vo výške 2,8 tis. EUR. Čistý zisk spoločnosti po zdanení tak predstavuje stratu vo výške 781 tis. EUR. Hodnota celkového majetku spoločnosti poklesla oproti minulému roku o 40%, z toho vlastné imanie pokleslo o 46%.



NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Dosiahnutá strata za rok 2017 predstavuje 781 tis. EUR. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti bude v celej výške preúčtovaný na účet nerozdelenej straty minulých rokov.

FINANČNÉ VÝKAZY K 31.12.2017

Súvaha (v tis. €) - netto hodnota	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
SPOLU MAJETOK	8 753	8 506	5 072
Dlhodobý majetok	1 935	482	367
Dlhodobý nehmotný majetok	63	16	3
Dlhodobý hmotný majetok	1 564	153	31
Dlhodobý finančný majetok	308	313	333
Obežný majetok	6 783	7 935	4 688
Zásoby	668	715	630
Dlhodobé pohľadávky	391	635	431
Krátkodobé pohľadávky	5 705	5 634	2 762
Finančné účty	19	951	866
Časové rozlíšenie	35	89	18
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	8 753	8 506	5 072
Vlastné imanie	3 217	2 543	1 383
Základné imanie	136	136	136
Kapitálové fondy	139	139	139
Fondy zo zisku	425	425	27
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-638	-632	-614
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 179	2 304	2 475
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	976	171	-781
Závazky	5 529	5 962	3 687
Rezervy	621	510	313
Dlhodobé záväzky	299	430	335
Krátkodobé záväzky	4 048	4 522	2 508
Bankové úvery a výpomoci	561	500	531
Časové rozlíšenie	7	1	1

Výkaz ziskov a strát v tis. €	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Pridaná hodnota	313	305	-618
Osobné náklady	729	487	413
Dane a poplatky	23	10	7
Odpisy a opravné položky dlh. nehm. a hmot. majetku	211	145	44
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 943	2 544	234
Zostatková cena predaného dlhodob. majetku a materiálu	1 387	2 020	133
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	772	330	50
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-242	282	-124
Výsledok z hospodárskej činnosti	920	235	-807
Výnosové úroky	60	61	60
Nákladové úroky	5	10	14
Kurzové straty	0	1	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	359	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	35	9	12
Výsledok z finančnej činnosti	379	41	34
Daň z príjmov z bežnej činnosti	323	105	8
Výsledok za účtovné obdobie	976	171	-781

Udalosti po skončení účtovnej uzávierky

Po 31. decembri 2017 nastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, a to zmena jediného akcionára k 14.03.2018 a zmena dlžníka z titulu poskytnutej pôžičky bývalému akcionárovi ku dňu 19.02.2018.

SPRÁVA AUDÍTORA

INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, o.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor
 Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, o.s., Trenčín** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvaha k 31. decembru 2017, 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 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa 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 auditorských štandardov. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v oddielku zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite v znení neskorších predpisov týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a spĺňali sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské 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 nesprávosti, 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 neč tak urobiť.

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká

INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o. | Práha 22, P.O. Box 113, 910 01 Trenčín | IČO: 36394394, OIČ: 482020000 | Telefón: 0379 511 111 | E-mail: info@interaudit.sk

INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o.

a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnuť auditorské 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 použil predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 auditorských 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 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Trenčín, 26. apríla 2018

Auditorská spoločnosť
 INTERAUDIT Trenčín, spol. s r.o.
 Licencia SKAu 030/04

Zodpovedný audítor
 Ing. Miroslav Džupinka, CSc.
 Licencia SKAu 030/02

www.interaudit.sk, mail: info@interaudit.sk

STANOVISKO DOZORNEJ RADY K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2017

Správa dozornej rady o účtovnom roku 2017 je spracovaná na základe záznamov z rokovaní dozornej rady a audítora spoločnosti vo veci riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2017. Dozorná rada konštatuje, že vykonávané činnosti súvisiace s predmetom činnosti realizované v súlade s príslušnými zákonnými ustanoveniami a internou dokumentáciou, s cieľom zabezpečiť plnenie stanovených cieľov spoločnosti.

Dozorná rada preskúmala a prediskutovala správu nezávislého audítora k riadnej individuálnej účtovnej závierke za rok 2017 pripravenej na základe auditu auditorskej spoločnosti. Dozorná rada konštatuje, že riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti TVS, a.s. vo všetkých významných súvislostiach vyjadruje finančnú situáciu spoločnosti, výsledok jej hospodárenia a peňažné toky k 31.12.2017.

Dozorná rada sa podrobne oboznámila s účtovnou závierkou, návrhom na zaúčtovanie straty a výročnou správou za rok 2017 pripravenou manažmentom spoločnosti. Dozorná rada konštatuje, že účtovné knihy a účtovné doklady TVS, a.s. boli vedené v súlade s platnou legislatívou a internou dokumentáciou spoločnosti, že riadna účtovná závierka a finančné výkazy spoločnosti TVS, a.s. verne odrážajú skutočnú finančnú situáciu TVS, a.s., k 31.12.2017, čo bolo potvrdené i výrokom externého audítora.

Dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu účtovnú závierku spolu s návrhom na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2017 a výročnou správou za rok 2017 **s c h v á l i ť**.


V Trenčíne, apríl 2018


Jana Rezáková
predseda dozornej rady

KONTAKTY TVS, A.S.

Sídlo spoločnosti

Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, a. s.
ul. 1. mája 11
911 01 Trenčín

 +421 32 32 62 111

 tvs@tvs.sk

 www.tvs.sk



