



Mestské zastupiteľstvo mesta Trnava

3. zasadnutie
MZ mesta Trnava
dňa 23. 6. 2015

Bod programu MZ č. : 21
Materiál č. : 1

Informatívna správa o Trnavskej vodárenskej spoločnosti, a. s., Piešťany

Návrh predkladá:

JUDr. Peter Bročka, LL.M.
primátor mesta

Návrh spracoval:

JUDr. Petra Klembarová
odbor právny a majetkový

Spracované dňa 4. júna 2015

Zodpovedá: JUDr. Jana Tomašovičová

Číslo spisu :

Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo mesta Trnava po prerokovaní:

1. Berie na vedomie

informáciu o **Trnavskej vodárenskej spoločnosti, a.s.**, Priemyselná 10, Piešťany, uvedenú v dôvodovej správe tohto materiálu

Alternatíva A1

2. Schvaľuje

založenie obchodnej spoločnosti so 100 % majetkovou účasťou spoločnosti Trnavská vodárenská spoločnosť a.s., Priemyselná 10, Piešťany, IČO: 36 252 484, ako *dcérskej prevádzkovej spoločnosti*

Alternatíva A2

2. Neschvaľuje

založenie obchodnej spoločnosti so 100 % majetkovou účasťou spoločnosti Trnavská vodárenská spoločnosť a.s., Priemyselná 10, Piešťany, IČO: 36 252 484, ako *dcérskej prevádzkovej spoločnosti*

Alternatíva B1

3. Schvaľuje

založenie obchodnej spoločnosti so 100 % majetkovou účasťou spoločnosti Trnavská vodárenská spoločnosť a.s., Priemyselná 10, Piešťany, IČO: 36 252 484, ako *dcérskej servisnej spoločnosti*

Alternatíva B2

3. Neschvaľuje

založenie obchodnej spoločnosti so 100 % majetkovou účasťou spoločnosti Trnavská vodárenská spoločnosť a.s., Priemyselná 10, Piešťany, IČO: 36 252 484, ako *dcérskej servisnej spoločnosti*

4. Poveruje

primátora mesta hlasovaním na valnom zhromaždení spoločnosti Trnavská vodárenská spoločnosť a.s., Priemyselná 10, Piešťany, IČO: 36 252 484 v zmysle bodu 2 tohto uznesenia tohto uznesenia

Dôvodová správa

Na základe požiadavky Mestskej rady mesta Trnava zo dňa 19. 5. 2015 primátor mesta poskytol a predkladá nasledovnú informáciu o Trnavskej vodárenskej spoločnosti, a.s., Priemyselná 10, Piešťany, IČO: 36 252 484 (ďalej len „TAVOS, a.s.“).

Mesto Trnava je akcionárom obchodnej spoločnosti TAVOS, a. s., s výškou majetkového podielu 29,68 %. Touto majetkovou účasťou realizuje mesto svoju samosprávnú funkciu zabezpečovať v rámci verejnoprospešných služieb zásobovanie vodou. Mesto Trnava má svojho zástupcu v dozornej rade spoločnosti, ktorým je na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva mesta Trnava č. 65/2015 zo dňa 17. 2. 2015 primátor mesta.

Dňa 18. 5. 2015 sa uskutočnilo zasadnutie dozornej rady spoločnosti TAVOS, a.s. s nasledovným programom:

1. otvorenie,
2. kontrola plnenia uznesení,
3. posúdenie výročnej správy spoločnosti za rok 2014,
4. posúdenie riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2014,
5. schválenie návrhu zúčtovania výsledku hospodárenia spoločnosti za rok 2014,
6. posúdenie návrhu zvýšenia základného imania spoločnosti,
7. posúdenie návrhu zmien stanov spoločnosti,
8. schválenie zmien štatútu predstavenstva spoločnosti,
9. schválenie zmien rokovacieho poriadku dozornej rady spoločnosti,
10. posúdenie návrhu pravidiel preberania a správy vodohospodárskeho majetku spoločnosťou,
11. schválenie úpravy obchodného a finančného plánu spoločnosti na rok 2015,
12. posúdenie informácie o plnení uznesenia riadneho valného zhromaždenia spoločnosti č. 12/2014 (analýza vytvorenia 100 % dcérskej prevádzkovej spoločnosti resp. 100 % dcérskej servisnej spoločnosti),
13. posúdenie návrhu na schválenie audítora na overenie účtovnej závierky spoločnosti za rok 2015,
14. schválenie pravidiel odmeňovania členov dozornej rady spoločnosti,
15. schválenie zmien mzdových podmienok v pracovnej zmluve manažéra uzatvorenej s Ing. Radoslavom Jakabom,
16. rôzne,
17. záver.

Dokumenty prerokované dozornou radou dňa 18. 5. 2015 boli primátorom mesta poskytnuté predsedom poslaneckých klubov Mestského zastupiteľstva mesta Trnava dňa 2. 6. 2015.

V súvislosti s posúdením informácie o plnení uznesenia riadneho valného zhromaždenia spoločnosti TAVOS, a.s. č. 12/2014 (analýza vytvorenia 100 % dcérskej prevádzkovej spoločnosti resp. 100 % dcérskej servisnej spoločnosti) dozorná rada spoločnosti k predloženej analýze nemala námietky a jej znenie schválila. Dozorná rada rovnako schválila aj návrh na vytvorenie 100 % dcérskej servisnej spoločnosti a odporučila valnému zhromaždeniu spoločnosti schváliť prípravu vytvorenia 100 % dcérskej servisnej spoločnosti.

Analýza vytvorenia 100 % dcérskej prevádzkovej spoločnosti resp. 100 % dcérskej servisnej spoločnosti (ďalej len „Analýza“) bola vypracovaná na základe uznesenia riadneho valného zhromaždenia spoločnosti TAVOS, a.s. č. 12/2014 zo dňa 26. 6. 2014, ktorým valné zhromaždenie uložilo predstavenstvu spoločnosti predložiť ekonomickú, finančnú, technickú a organizačnú analýzu vytvorenia 100 % dcérskej prevádzkovej spoločnosti.

Zámer vytvoriť dcérsku prevádzkovú spoločnosť bol prvotne prerokovaný na valnom zhromaždení spoločnosti TAVOS a.s. dňa 26. 6. 2013. Na tomto zasadnutí valného zhromaždenia podrobne odznelo zdôvodnenie realizovania tohto zámeru a následne na základe pripomienok, podnetov akcionárov, bolo prijaté uznesenie č. 12/2013. Na podklade cit. uznesenia riadneho valného zhromaždenia č. 12/2013 bolo vykonané posúdenie možnosti a spôsobu vytvorenia dcérskej prevádzkovej spoločnosti.

Stručné zdôvodnenie zámeru vychádzalo zo skutočnosti, že TAVOS a.s. možno v súčasnosti označiť za tzv. zmiešanú spoločnosť. Vytvorením prevádzkovej spoločnosti, ktorá by bola dcérskou spoločnosťou materskej spoločnosti TAVOS a.s., by sa tzv. zmiešaná spoločnosť zmenila na tzv. vlastnícku spoločnosť (TAVOS a.s.) a tzv. prevádzkovú spoločnosť (dcérska spoločnosť). Rozdelením spoločnosti TAVOS a.s., by vznikli subjekty s novou stratégiou, vzťahmi, organizačnou štruktúrou, kultúrou a cieľmi.

Prevádzková spoločnosť, by sa sústredila na prevádzku vodovodov a kanalizácií; inkasovala by vodné a stočné na vlastný účet. Vlastnícka spoločnosť, by odovzdala prevádzkovej spoločnosti majetok do dlhodobého prenájmu na 10 – 20 rokov. Došlo by k odstráneniu tzv. krížových dotácií v rámci zmiešanej spoločnosti TAVOS a.s.

TAVOS a.s., by sa po vytvorení prevádzkovej spoločnosti orientovala výlučne na starostlivosť o svoj majetok z hľadiska jeho obnovy, rekonštrukcie, zveľaďovania, ako aj na ďalší rozvoj. Akékoľvek technické zhodnotenie majetku, by sa vykonávalo na náklady vlastníka – spoločnosti TAVOS a.s., podľa dlhodobého plánu investícií a technického zhodnotenia, podľa požiadaviek prevádzkovateľa. Prostriedky na financovanie, by mal vlastník z nájomného od prevádzkovateľa.

Advokátska kancelária Hamal Kluch Víglaský s. r. o., Poštová 3, Bratislava, vypracovala záverečnú správu k posúdeniu výhodnosti a možnosti spôsobu vytvorenia dcérskej prevádzkovej spoločnosti – *Prechod Trnavskej vodárenskej spoločnosti a.s. na prevádzkový model*. Postup obsahuje časový harmonogram jednotlivých na seba nadväzujúcich krokov a úkonov.

Súčasťou záverečnej správy advokátskej kancelárie Hamal Kluch Víglaský s. r. o. bolo aj stanovisko Prima banky Slovensko, a. s., Tatra banky a.s., stanovisko nezávislého audítora spoločnosti Grant Thornton Advisory s.r.o., stanovisko Slovenskej technickej univerzity v Bratislave, fakulty chemickej a potravinárskej technológie, a stanoviská Ministerstva životného prostredia SR.

Dozorná rada konštatovala splnenie úloh vyplývajúcich z uznesenia riadneho valného zhromaždenia č. 12/2013 na svojom zasadnutí dňa 9. 6. 2014, následne predstavenstvo spoločnosti predložilo plnenie úloh vyplývajúcich z uznesenia valného zhromaždenia č. 12/2013 na rokovaní riadneho valného zhromaždenia dňa 26. 6. 2014, ktoré uznesením č. 12/2014 uložilo predstavenstvu predložiť ekonomickú, finančnú, technickú a organizačnú analýzu vytvorenia 100 % dcérskej prevádzkovej spoločnosti.

Analýza spracovaná advokátskou kanceláriou Hamal Kluch Víglaský s. r. o. obsahuje nielen celkovú analýzu a model vytvorenia dcérskej prevádzkovej spoločnosti, ale aj alternatívu vytvorenia dcérskej servisnej spoločnosti. V rámci vyhodnotenia vytvorenia dcérskej prevádzkovej spoločnosti konštatuje Analýza ako výhody tohto modelu prenesenie prevádzkových rizík, zefektívnenie procesov (zníženie celkových prevádzkových nákladov), možnosť zmluvného nastavenia štandardov kvality služieb nad rámec legislatívy, zníženie personálnych kapacít. Analýza tiež uvádza nasledovné riziká prevádzkového modelu:

- obmedzenie kontroly miest a obcí nad prevádzkovateľom (obmedzenie kontroly prevádzkových nákladov pri zostavovaní cien pre vodné a stočné),
- časová a procesná náročnosť,

- komplikácie v prípade spätného odovzdania majetku a iných procesov pri ukončení prevádzkovej zmluvy,
- finančné ciele prevádzkovateľa prevažujúce nad riadnou starostlivosťou o zverenú infraštruktúru,
- možné obmedzenie možnosti čerpania dotácií na obnovu a rozvoj vodárenskej infraštruktúry.

Vytvorenie dcérskej servisnej spoločnosti vo forme poskytovateľa servisných služieb by predstavovalo významné zníženie rizík spojených so zriadením prevádzkovej spoločnosti a súčasne získanie ďalších výhod. Servisná spoločnosť by vlastníkovi a prevádzkovateľovi siete – spoločnosti TAVOS, a.s. poskytovala služby opráv a údržby a iné servisné činnosti súvisiace s jej prevádzkovými aktívami a infraštruktúrou, vrátane realizácie výstavby vodárenskej infraštruktúry.

Dcérska servisná spoločnosť bude:

- realizovať opravy a údržbu vodovodných a kanalizačných potrubí, strojno-technologické zabezpečenie, facility management, starostlivosť o vodomery a meranie, dopravné služby, stavebno-montážnu činnosť,
- znášať všetky náklady súvisiace s opravou, údržbou, dopravnými činnosťami, montážou a výmenou vodomero, stavebnomontážnymi činnosťami a spoločnosti TAVOS, a.s. bude dcérska spoločnosť fakturovať poskytovanie servisných služieb,
- realizovať investičnú výstavbu vodárenskej infraštruktúry,
- poskytovaním služieb externému prostrediu zvyšovať efektívnosť a využívať prebytočné kapacity,
- postupne realizovať úspory v nákladových položkách.

V prípade založenia dcérskej servisnej spoločnosti Analýza predpokladá kumulatívne zvýšenie zisku, a to aj v porovnaní s modelom dcérskej prevádzkovej spoločnosti.

Daňové a účtovné aspekty vytvorenia dcérskej servisnej spoločnosti sú obdobné ako pri vytvorení dcérskej prevádzkovej spoločnosti. Zásadným rozdielom v porovnaní s modelom prevádzkovej spoločnosti (ktorá by platila spoločnosti TAVOS, a.s. za prenájom majetku) bude skutočnosť, že transakciou medzi závislými osobami bude poskytovanie servisných služieb (resp. dodávka diela), ktorých ceny musia byť v súlade s princípom nezávislého trhového vzťahu.

V prípade vytvorenia servisnej spoločnosti zostane vodárenská infraštruktúra vo vlastníctve a bude prevádzkovaná spoločnosťou TAVOS, a.s., či bude eliminované riziko obmedzenia čerpania dotácií na obnovu a rozvoj infraštruktúry.

Proces vytvorenia dcérskej servisnej spoločnosti by obsahoval: identifikáciu „nevodárenských“ aktivít vrátane zamestnancov, znalecké ocenenie vkladného majetku a záväzkov, identifikáciu kandidátov na členov orgánov dcérskej spoločnosti, vytvorenie základných organizačných a právnych dokumentov, uskutočnenie schvaľovacích procesov, zápis v obchodnom registri, získanie oprávnení na podnikanie. Základnou časťou transakcie pri vytvorení dcérskej servisnej spoločnosti by bolo uzatvorenie SLA zmluvy medzi dcérskou servisnou spoločnosťou a materskou spoločnosťou TAVOS, a.s.

Podľa vyhodnotenia modelu dcérskej servisnej spoločnosti uvedeného v Analýze je jej vytvorenie v súlade so stanovenými cieľmi, pričom eliminuje väčšinu rizík spojených s vytvorením dcérskej prevádzkovej spoločnosti.

Materiál k založeniu dcérskej spoločnosti spoločnosťou TAVOS, a.s. bol spracovaný na 20. zasadnutie Mestského zastupiteľstva mesta Trnava, ktoré sa uskutočnilo dňa 24. 6. 2014.

Mestská rada mesta Trnava uznesením č. 649/2014 zo dňa 16. 6. 2014 po prerokovaní odporučila mestskému zastupiteľstvu stiahnuť materiál z predmetného rokovania a zároveň odporučila primátorovi mesta požiadať riaditeľa spoločnosti TAVOS, a.s. o doplnenie analýzy, ktorou sa preukáže ekonomická, technická a organizačná výhodnosť vytvorenia dcérskej prevádzkovej spoločnosti pre mestá a obce – akcionárov spoločnosti TAVOS, a.s.

Uznesením Mestského zastupiteľstva mesta Trnava č. 109/2015 zo dňa 28. 4. 2015 mestské zastupiteľstvo zobralo na vedomie informáciu o zvolaní mimoriadneho valného zhromaždenia spoločnosti TAVOS, a.s. na podnet jedného z akcionárov spoločnosti – Mesta Piešťany a súčasne odporučilo primátorovi mesta rokovať a po prerokovaní a schválení v mestskom zastupiteľstve hlasovať vo veciach týkajúcich sa založenia dcérskej prevádzkovej spoločnosti spoločnosťou TAVOS, a.s. až po predložení analýzy, ktorou sa preukáže ekonomická, technická a organizačná výhodnosť vytvorenia dcérskej prevádzkovej spoločnosti pre mestá a obce ako akcionárov spoločnosti TAVOS, a.s.

Vyššie opísané mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti TAVOS, a.s. sa uskutoční dňa 16. 6. 2015 s nasledovným programom:

1. otvorenie,
2. voľba orgánov mimoriadneho valného zhromaždenia,
3. odvolanie členov dozornej rady,
4. voľba členov dozornej rady,
5. schválenie znenia zmluvy o výkone funkcie pre nových členov dozornej rady,
5. záver.

K medializácii informácií o „možnej skrytej privatizácii spoločnosti TAVOS, a.s.“ sa listom zo dňa 12. 5. 2015, adresovaným akcionárom spoločnosti, vyjadril Ing. Marián Lesanský, predseda predstavenstva spoločnosti TAVOS, a.s., ktorý je tvorí prílohu tohto materiálu.

Riadne valné zhromaždenie spoločnosti TAVOS, a.s. sa uskutoční dňa 30. 6. 2015 s nasledovným programom:

1. otvorenie,
2. voľba orgánov riadneho valného zhromaždenia,
3. predloženie písomnej výročnej správy spoločnosti za rok 2014 na vedomie akcionárom a prerokovanie,
4. predloženie písomného stanoviska audítora spoločnosti k výročnej správe spoločnosti za rok 2014 a riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2014 na vedomie akcionárom a prerokovanie,
5. predloženie písomnej správy dozornej rady spoločnosti z jej rokovania dňa 18. 5. 2015,
6. schválenie výročnej správy spoločnosti za rok 2014, riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti za rok 2014, zúčtovania výsledku hospodárenia spoločnosti za rok 2014,
7. schválenie zvýšenia základného imania spoločnosti,
8. schválenie zmien stanov spoločnosti,
9. schválenie pravidiel preberania a správy vodohospodárskeho majetku spoločnosťou,
10. poskytnutie informácie predstavenstvom spoločnosti o obchodnom a finančnom pláne spoločnosti na rok 2015 na vedomie akcionárom a na prerokovanie,
11. poskytnutie informácie predstavenstvom o plnení uznesenia riadneho valného zhromaždenia spoločnosti č. 12/2014 na vedomie akcionárom, prerokovanie a schválenie ďalších krokov predstavenstva spoločnosti,

12. schválenie audítora na overenie účtovnej závierky za rok 2015,
13. schválenie poverenia predstavenstva schvaľovaním cenových návrhov vodného a stočného pre rok 2016,
14. rôzne,
15. záver.

Prílohy:

1. výpis uznesenia MR č. 649/2014 zo dňa 16. 6. 2014
2. výpis uznesenia MZ č. 109/2015 zo dňa 28. 4. 2015
3. list predsedu predstavenstva zo dňa 12. 5. 2015