

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s.

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 OZÓN Hanušovce, a.s. k 31. decembru 2017, ku ktorej sme dňa 25. apríla 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu 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 OZÓN Hanušovce, a.s. k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa slovenského zákona o účtovníctve.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 slovenského zákona 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť konateľa za účtovnú závierku

Konateľ je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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 konateľ 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 auditorských 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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 konateľom.
- Robíme záver o tom, či konateľ 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:

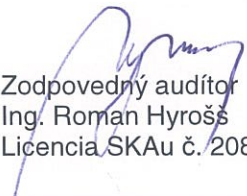
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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 po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Žilina, 18. máj 2018

INTERAUDIT BENETIP s.r.o.
Kuzmányho 8 Žilina
licencia SKAu č. 21




Zodpovedný audítor
Ing. Roman Hyroš
Licencia SKAu č. 208

VÝROČNÁ SPRÁVA OZÓN Hanušovce, a.s.
2017

Obchodné meno OZÓN Hanušovce, a.s.
Sídlo Petrovce 129,094 34 Hanušovce nad Topľou
IČO 36 450 758
Telefón +421 910 809 859

Akcionári:

* stav k 31.12.2017

Spolu	100,00000%	634 003,85099
TMHC, a.s.	66,178010%	419 571,13191
Mesto Hanušovce nad Topľou	32,146600%	203 810,68196
Obec Vyšný Žipov	0,523560%	3 319,39056
Obec Bystré	0,418850%	2 655,52513
Obec Čierne nad Topľou	0,314136%	1 991,63434
Obec Radvanovce	0,209420%	1 327,73086
Obec Medzianky	0,104712%	663,87811
Obec Petrovce	0,104712%	663,87811

Počet akcií 1 910 listinné
Menovitá hodnota 331,939189 EUR
Základné imanie 634 003,85099 EUR
 Z toho splatené 634 003,85099 EUR

Právne skutočnosti Akciová spoločnosť bola založená rozhodnutím zakladateľov vo forme notárskej zápisnice zo dňa 9.9.1997 č. N 158/97, Nz 130/97, podľa zák. č. 513/1991 Zb.. Spoločnosť prevzala majetok, práva a záväzky spoločnosti OZÓN - HANUŠOVCE, s.r.o. so sídlom v Hanušovciach n/Topľou, ktorá bola zrušená bez likvidácie premenou na akciovú spoločnosť. Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Prešov dňa 28.10. 1997, oddiel: Sa, vložka číslo: 10039/P.

Štatutárne organy

Predstavenstvo	
predseda	Ing. Anna Schlentcová do 12.4.2017
predseda	Martin Šmigura od 13.4.2017
podpredseda	Ing. Eva Čudková od 13.4.2017
člen	Ing. Lukáš Brehuv do 12.4.2017
člen	Ing. Miroslav Bobřík od 26.6.2015
člen	PhDr. Milan Remeta do 12.4.2017
člen	Štefan Straka od 3.8.2011
člen	Marián Christenko od 13.4.2017
Dozorná rada	
člen	Lubomír Hreha od 3.8.2011
člen	Mgr. Viliam Čobirka do 12.4.2017
člen	Mgr. Martin Holub do 12.4.2017
člen	Jozef Streženec od 13.4.2017
člen	Ján Kopernický od 13.4.2017

Spoločnosť poverená auditom

INTERAUDIT BENETIP, s.r.o. - audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 až do 31. decembra 2017.

Obsah

A. ÚVOD

1. Predslov vedenia spoločnosti
2. Významné udalosti
3. Organizačná štruktúra spoločnosti

B. HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

1. Hospodársky výsledok
2. Vývoj obchodnej činnosti
3. Investície
4. Štruktúra výnosov
5. Štruktúra nákladov
6. Rozdelenie zisku

C. VÝKAZY SPOLOČNOSTI

1. Výkaz ziskov a strát po zdanení – skrátený
2. Súvaha – skrátená

D. PRÍLOHY

1. Správa nezávislého audítora
2. Individuálna účtovná závierka spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s. zostavená k 31.decembru 2017
3. Stanovisko dozornej rady
4. Správa súladu

A. ÚVOD

Akciová spoločnosť OZÓN Hanušovce, a.s. vznikla 28.10.1997 transformovaním sa zo spoločnosti s ručením obmedzeným v roku 1996. Táto spoločnosť vykonávala činnosť – zneškodňovanie komunálneho odpadu.

Spoločnosť prevádzkuje skládku nie nebezpečných odpadov Petrovce – Hanušovce. Skládku odpadov Hanušovce – Petrovce bola uvedená do prevádzky 28.12.1996. Územie skládky sa nachádza západne od obce Petrovce. Prístup ku skládke je zabezpečený po jestvujúcej asfaltovej komunikácii, ktorá je odbočkou štátnej cesty III. triedy Hanušovce nad Topľou – Petrovce. Na tejto skládke sa ukladá odpad najmä z okresov Vranov nad Topľou, Prešov, Košice a Svidník. Spoločnosť je v portfóliu skupiny KOSIT od apríla 2017.

Aktuálne sa realizuje výstavba III. etapy, ktorá bola rozdelená na 2 fázy. Z toho 1. fáza etapy skládky je aktuálne v prevádzke. Celková kapacita III. etapy je 575 000 m³. Na II. etapu je potrebné podľa zamerania uložiť cca 50 500 m³ odpadu. Následne sa začne s jej rekultiváciou.

A.1. Predslov vedenia spoločnosti

OZÓN Hanušovce, a.s. má za sebou 20 rokov činnosti, počas ktorých sa stala významnou spoločnosťou svojho druhu v regióne. V súčasnosti poskytuje služby pre cca 170 tisíc obyvateľov a cca 80 podnikateľských subjektov.

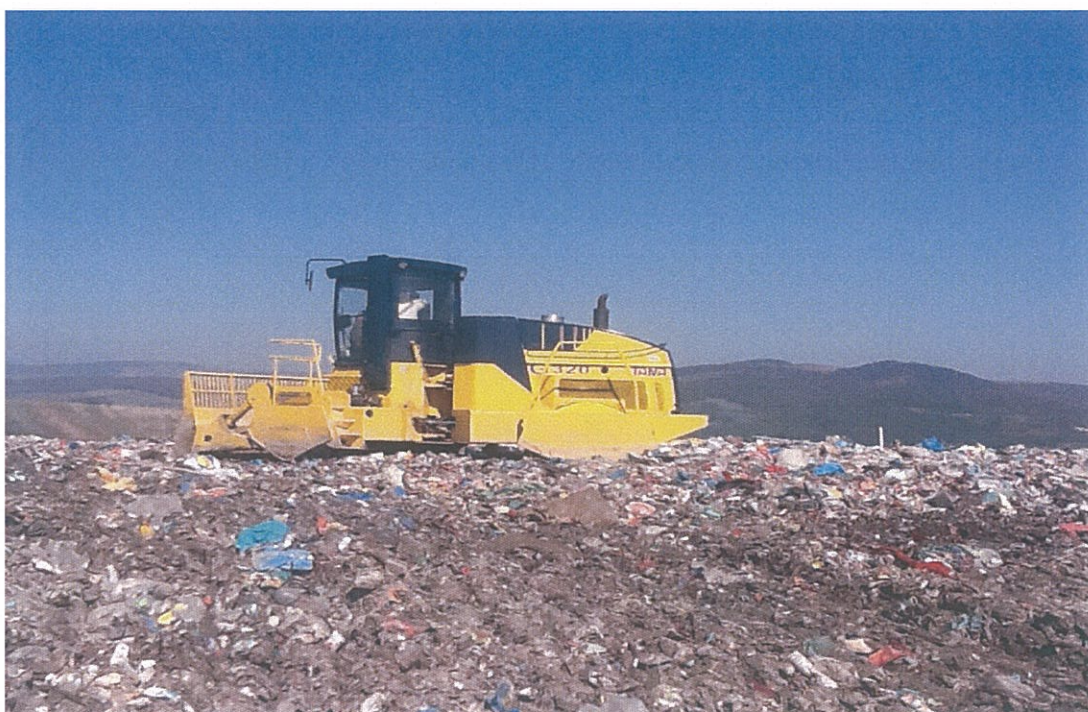
Začiatkom roku 2017 došlo k zmene akcionárov OZÓN Hanušovce, a.s. Väčšinovým akcionárom sa stala spoločnosť TMHC, a.s. (66,18%). Zostatok akcií je v majetku Mesta Hanušovce nad Topľou (32,15%) a ďalších 6 okolitých obcí.

Martin Šmigura
predseda predstavenstva

A.2. Významné udalosti

V stručnosti zhrnuté významné udalosti v priebehu roku 2017:

- V júni 2017 bola podpísaná zmluva so spoločnosťou Ekobard, a.s. na zneškodnenie odpadu z mesta Bardejov na 10 rokov.
- V júli 2017 bola podpísaná zmluva na likvidáciu odpadu s mestom Prešov na obdobie 4 rokov.
- Prevádzka skládky sa pripravovala na dokončenie stavby skládky II. Etapa 2. časť a rekultivácia II. Etapy. Na zabezpečenie týchto úloh boli pripravené realizačné projekty stavieb. Rozhodnutie na povolenie stavby bolo predĺžené s termínom ukončenia obidvoch stavieb do konca roka 2019.



A.3. Organizačná štruktúra spoločnosti

Prevádzka skládky je zabezpečená 7 pracovníkmi priamo na skládke:

- 1 výkonný manažér
- 1 pracovník – evidencia a váženie odpadu, fakturant
- 5 pracovníci – strojníci a údržba technických zariadení

Do 31.7.2017 boli títo pracovníci zamestnancami OZÓN Hanušovce, a.s.. Od 1.8.2017 prešli títo zamestnanci do spoločnosti KOSIT SERVICES s.r.o. Riadenie pracovníkov skládky vykonáva manažment KOSIT SERVICES s.r.o. Ekonomickú, personálnu a ostatnú nevyhnutnú agendu vykonáva KOSIT a.s. Stráženie skládky zabezpečuje externá strážna služba.

B. HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

B.1. Hospodársky výsledok

Nasledovná tabuľka uvádza štruktúru dosiahnutého HV a jeho vývoj v priebehu rokov 2016 a 2017.

	2016	2017	tis. EUR %
Prevádzkový hospodársky výsledok	146	84	58
Hospodársky výsledok z finančných operácií	6	-4	-150
Mimoriadny hospodársky výsledok	0	0	
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	152	80	53
Daň z príjmov za bežnú činnosť	39	15	38
- splatná	33	43	130
- odložená	6	-28	-467
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (zisk)	113	65	58

Hospodárenie OZÓN Hanušovce, a.s. bolo v roku 2017 poznačené nedostatkom odpadu na zneškodnenie. Zmena nastala v 2. polovici roka, získaním zákazky na zneškodnenie odpadu pre Mesto Prešov. Táto zmluva je platná na 4 roky a kapacitne bude naplňovať cca 50% ročného obratu spoločnosti.

Hospodársky výsledok roku 2017 pred zdanením bol mierne nižší oproti predchádzajúcemu roku hlavne z dôvodu nárastu nákladov na prepravu odpadu, ako aj z dôvodu mierneho poklesu množstva uloženého odpadu.

B.2. Vývoj obchodnej činnosti

Oblasti pôsobenia spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s. v roku 2017:

Hlavné aktivity

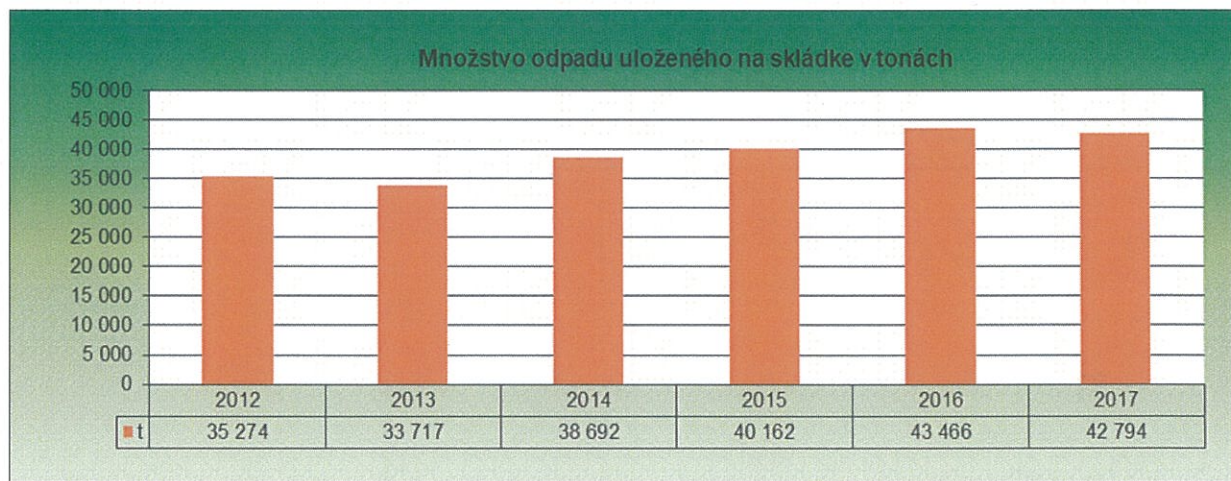
- zhromažďovanie, preprava, skladovanie a zneškodňovanie odpadov
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi

Doplňkové aktivity

- výstavba ekologických stavieb
- vykonávanie občianskych a bytových stavieb
- sprostredkovanie obchodu a služieb

Prehľad dosiahnutých tržieb a ich porovnanie z hlavných oblastí podnikania:

Druhy prevádzkových činností	tis. EUR		
	2016	2017	%
Zneškodnenie odpadu	1 142	1 314	115
Spolu	1 142	1 314	115



B.3. Investície

Prehľad investičných výdavkov podľa jednotlivých druhov majetku za rok 2017 a porovnanie s rokom 2016:

	tis. EUR		
	2016	2017	%
Stavby		60	
Samostatné hnutelné veci	25		0
Ostatné	126		0
Spolu	151	60	40

B.4. Štruktúra výnosov

NÁZOV POLOŽKY	tis. EUR				
	2016	% podiel	2017	% podiel	%
Tržby za vlastné výrobky	0	0	0	0	0
Tržby za služby	1 142	100	1 314	88	115
Tržby za tovar	0	0	0	0	0
Aktivácia	0	0	0	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	3	0	174	12	5 800
Ostatné finančné výnosy	2	0	0	0	0
VÝNOSY SPOLU	1 147	100	1 488	100	130

V roku 2017 boli výnosy vyššie o 30 %. Pri miernom poklese množstva uloženého odpadu oproti predchádzajúcemu roku došlo k nárastu tržieb z dôvodu nárastu cien za uloženie. Výrazný nárast bol u ostatných prevádzkových výnosov, kde časť boli úroky z omeškania vo výške 48 tis. EUR voči neplatičom a odpis rekultivačnej rezervy II. Etapy skládky vo výške 126 tis. EUR.

B.5. Štruktúra nákladov

NÁZOV POLOŽKY	tis. EUR				
	2016	% podiel	2017	% podiel	%
Materiál	41	4	46	3	112
Energia	8	1	5	0	63
Predaný tovar	0	0	0	0	0
Opravy a údržba	130	13	24	2	18
Ostatné služby	509	51	827	59	162
Osobné náklady	127	13	81	6	64
Ostatné dane a poplatky	16	2	12	1	75
Ostatné prevádzkové náklady	104	10	177	13	170
Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku	65	6	232	16	357
Opravná položka k dlhodob. Majetku	0	0	0	0	0
Ostatné finančné náklady	3	0	4	0	133
NÁKLADY SPOLU	1 003	100	1 408	100	140

V nákladovej oblasti došlo k nárastu o 40 % oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka.

V položke opravy a údržba došlo k poklesu z dôvodu optimalizovania plánu opráv a údržby. Tieto náklady sú rozdelené na dlhšie obdobie tak, aby prevádzka bola bezpečná a funkčná.

V položke ostatné služby došlo k nárastu nákladov na prepravu odpadu z prekládkovej stanice Cemjata o 218 tis. EUR.

Nárast nákladov bol v položke ostatné prevádzkové náklady - hlavne v tvorbe rekultivačnej rezervy o 58 tis. EUR.

Odpisy stúpili z dôvodu odpisu rekultivačnej rezervy II. Etapy skládky vo výške 126 tis. EUR.

B.6. Rozdelenie zisku

Na základe skutočných celkových výnosov a nákladov spoločnosť v roku 2017 dosiahla zisk pred zdanením vo výške 80 tis. EUR, pričom daňový základ predstavuje výšku 211 tis. EUR a je upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Podrobnejší prehľad sa nachádza v nasledovnej tabuľke.

	2016	2017
	Základ	Základ
	dane	dane
	tis. EUR	tis. EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením - r.25 a r. 45 VZaS - Zisk pred zdanením	152	80
Pripočítat. položky (daňovo neuznané nákl)	16	135
Odpočít.položky (výnosy nepodlieh. dani)	-2	-4
Upravený základ dane	166	211
% Dane z príjmov práv.osôb	22%	21%
Splatná daň r. 47 VZaS	33	43
Odložená daň - r. 48 VZaS	6	-28
Celková vykázaná daň - r. 46 VZaS	39	15
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti r. 25 + r. 45 - r. 46	113	65

Účtovný zisk po zdanení vo výške 64,606 tis. EUR sa použije na tvorbu rezervného fondu (6,461 tis. EUR) a zvyšok, t. j. 58,145 tis. EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia akcionárov.

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku v schval'ovacom konaní

	tis. EUR	
	2016	2017
Povinný prídel do rezervného fondu	11	7
Nerozdelený zisk	102	58
Dividendy	0	0
Celkom	113	65

C. VÝKAZY SPOLOČNOSTI

C.1. Výkaz ziskov a strát po zdanení - skrátený

		tis. EUR		
		2016	2017	%
I.	Tržby za predaj tovaru	0	0	
A.	Náklady vynaložené na predaný tovar	0	0	
+	Obchodná marža	0	0	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0	
III.	Tržby z predaja služieb	1 142	1 315	115
B.	Spotreba materiálu a ostat. nesklad. látok	49	50	102
C.	Opravné položky k zásobám	0	0	
D.	Služby	639	851	133
IV.	Zmena stavu zásob	0	0	
V.	Aktivácia	0	0	
+	Pridaná hodnota	454	414	91
E.	Osobné náklady	127	81	64
D.	Dane a poplatky	16	12	75
E.	Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku	65	232	357
VI.	Tržby z predaja investičného majetku	3	0	0
VII.	Ostatné prevádzkové výnosy	1	174	17 400
H.	Zostatková cena predaného majetku	0	0	
I.	Opravné položky k pohľadávkam	1	-13	-1 300
J.	Ostatné prevádzkové náklady	103	191	185
*	Prevádzkový hospodársky výsledok	146	85	58
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov			
K.	Predné cenné papiere			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku		0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok			
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku			
XI.	Výnosové úroky	9	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku			
N.	Nákladové úroky	2	3	150
XII.	Kurzové zisky			
O.	Kurzové straty			
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov			
XIV.	Ostatné finančné výnosy			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov	0	0	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	1	1	100
*	Hospodársky výsledok z finančných operácií	6	-4	-67
R.	Daň z príjmov za bežnú činnosť	39	16	41
**	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	113	65	58

C.2. Súvaha - skrátená

AKTÍVA		2016	2017	tis. EUR %
	AKTÍVA CELKOM	2 765	3 174	115
A.	Neobežný majetok	1 047	876	84
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	1 047	876	84
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0	0	
B.	Obežný majetok	1 713	2 294	134
B.I.	Zásoby	2	1	50
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	0	21	100
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	417	766	184
B.IV.	Finančné účty	1 294	1 506	116
C.	Časové rozlíšenie	5	4	80

PASÍVA		2016	2017	tis. EUR %
	PASÍVA CELKOM	2 765	3 174	115
A.	Vlastné imanie	1 064	1 129	106
A.I.	Základné imanie	634	634	100
A.II.	Emisné ážio	0	0	
A.III.	Ostatné kapitalové fondy	0	0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	46	57	124
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely	0	0	
A.VII.	HV min. rokov	271	373	138
A.VIII.	HV bež. Účt. Obd.	113	65	58
B.	Závazky	1 575	2 045	130
B.I.	Dlhodobé záväzky	24	5	21
B.II.	Dlhodobé rezervy	1 379	1 551	112
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky	160	483	302
B.V.	Krátkodobé rezervy	12	6	50
	Bežné bankové úvery	0	0	
	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	
C.	Časové rozlíšenie	126	0	0

D. PRÍLOHY

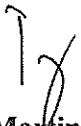
D.1. Správa nezávislého audítora

D.2. Individuálna účtovná zvierka spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s. zostavená k 31.decembru 2017

D.3. Stanovisko dozornej rady

D.4. Správa súladu

V Košiciach, 10.5.2018


Martin Šmigura
predseda predstavenstva

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre majiteľov spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu 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 OZÓN Hanušovce, a.s. k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa slovenského zákona 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 slovenského zákona 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 konateľa za účtovnú závierku

Konateľ je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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 konateľ 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 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 konateľom.
- Robíme záver o tom, či konateľ 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.

Žilina, 25. apríl 2018

INTERAUDIT BENETIP s.r.o.
Kuzmányho 8 Žilina
licencia SKAu č. 21



Zodpovedný audítor
Ing. Roman Hyrošš
Licencia SKAu č. 208

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 0 0 4 5 5	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 7
IČO 3 6 4 5 0 7 5 8	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 7
SK NACE 3 8 . 3 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

OZÓN Hanušovce, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

1 2 9

PSČ

Obec

0 9 4 3 1 PETROVCE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresný súd Prešov

Oddiel | Sa, Vložka číslo | 10039/P

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 5 5 7 2 7 0 7 4 6

E-mailová adresa

EKONOMIKA@KOSIT.SK

Zostavená dňa:

2 5 . 0 4 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		5 2 5 9 7 5 6	3 1 7 4 2 7 6	
				2 0 8 5 4 8 0		2 7 6 4 7 2 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		2 9 6 1 0 2 1	8 7 5 5 4 1	
				2 0 8 5 4 8 0		1 0 4 7 3 3 5
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		2 9 6 1 0 2 1	8 7 5 5 4 1	
				2 0 8 5 4 8 0		1 0 4 7 3 3 5
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		3 2 7 9 0	3 2 7 9 0	
						3 2 7 9 0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		2 6 8 3 0 9 2	7 7 1 1 6 9	
				1 9 1 1 9 2 3		8 7 1 8 1 5
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		5 8 8 6 5	1 1 2 1 5	
				4 7 6 5 0		1 6 8 2 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 2 5 9 0 7		
			1 2 5 9 0 7		1 2 5 9 0 7
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	6 0 3 6 7	6 0 3 6 7	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 2 9 4 2 8 6	2 2 9 4 2 8 6	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	9 7 8	9 7 8	1 6 5 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	9 7 8	9 7 8	1 6 5 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 1 4 1 7	2 1 4 1 7	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	2 1 4 1 7	2 1 4 1 7	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 6 6 1 9 2	7 6 6 1 9 2	4 1 7 4 0 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 3 9 1 9 2	7 3 9 1 9 2	4 1 7 4 0 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			3 4 3 1 5 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 3 9 1 9 2	7 3 9 1 9 2	7 4 2 4 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 7 0 0 0	2 7 0 0 0	2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 5 0 5 6 9 9	1 5 0 5 6 9 9	1 2 9 3 7 1 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 0 1	3 0 1	8 1 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 5 0 5 3 9 8	1 5 0 5 3 9 8	1 2 9 2 9 0 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 4 4 9	4 4 4 9	4 6 1 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 2 4	1 2 4	4 3 6
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 3 2 5	4 3 2 5	4 1 7 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 1 7 4 2 7 6	2 7 6 4 7 2 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 1 2 8 3 5 4	1 0 6 3 7 4 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 3 4 0 0 4	6 3 4 0 0 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 3 4 0 0 4	6 3 4 0 0 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 6 9 8 3	4 5 6 9 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 6 9 8 3	4 5 6 9 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatulárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 7 2 7 6 1	2 7 1 1 5 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 7 2 7 6 1	2 7 1 1 5 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 4 6 0 6	1 1 2 8 9 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 0 4 5 9 2 2	1 5 7 5 0 7 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 1 6 4	2 3 9 3 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	6 1 4 0	1 7 4 7 6
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 4	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		6 4 6 1



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 5 5 0 9 9 6	1 3 7 8 9 8 7
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	1 5 5 0 9 9 6	1 3 7 8 9 8 7
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 8 3 2 1 5	1 6 0 0 8 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 3 5 9 3 3	1 0 0 2 6 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		9 3 6
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 3 5 9 3 3	9 9 3 2 9
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	2 0 0	2 0 0
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		5 7 6 8
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		3 8 4 0
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 1 4 1 4	4 9 8 5 0
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 6 6 8	1 6 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 5 4 7	1 2 0 5 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		1 2 0 5 9
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 5 4 7	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		1 2 5 9 0 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		1 2 5 9 0 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 3 1 4 4 1 4	1 1 4 2 1 5 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 4 8 8 3 3 4	1 1 4 6 4 3 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 3 1 4 4 1 4	1 1 4 2 1 5 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		3 5 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 7 3 9 2 0	7 8 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 4 0 4 0 1 4	1 0 0 0 4 9 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 0 6 1 9	4 9 2 7 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 5 0 9 5 5	6 3 9 2 9 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8 0 7 0 8	1 2 6 9 5 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 3 1 8 4	8 9 8 8 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17	4 4 0 0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 0 2 1 9	3 1 8 5 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 9 0 5	5 2 0 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 2 1 3 4	1 6 1 1 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 3 2 1 6 0	6 5 2 4 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 3 2 1 6 0	6 5 2 4 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 3 4 3 6	1 2 3 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 9 0 8 7 4	1 0 2 3 7 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 4 3 2 0	1 4 5 9 4 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		8 9 4 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		8 9 4 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		8 9 4 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 9 3 5	2 8 3 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 1 0 7	1 8 7 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 6 1 0	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 9 7	1 8 7 1
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 2 8	9 6 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 9 3 5	6 1 0 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	8 0 3 8 5	1 5 2 0 4 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 5 7 7 9	3 9 1 5 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 3 6 5 6	3 2 6 3 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 7 8 7 7	6 5 1 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 4 6 0 6	1 1 2 8 9 6

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	OZÓN Hanušovce, a. s. Petrovce 129
Hospodárska činnosť	Spracovanie a likvidácia iného ako nebezpečného odpadu

2. Zamestnanci

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	7

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti **OZÓN Hanušovce, a.s.**. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovnú závierku spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s., za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 15. 3. 2017.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť **OZÓN Hanušovce, a.s.**, je podielovou spoločnosťou v spoločnosti **TMHC, a.s.** so sídlom Košická 39, 821 08 Bratislava s podielom vo výške 66,17801%, ktorá bude konsolidovaná spoločnosťou **KOSIT, a.s.** Spoločnosť **KOSIT, a.s.** zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti **KOSIT, a.s.**, je sprístupnená v jej sídle na Rastislavovej 98, 043 46 Košice.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkového doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobohých pohľadávky a časť dlhobohého záväzku, ktorých

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takáto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
Textácia u prenajímateľa:
Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu sa v súvahe vyказuje ako *Dlhodobé iné pohľadávky* a krátkodobá časť v *Krátkodobých iných pohľadávkach* vo výške istiny (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné výnosy). Nerealizované finančné výnosy, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a istinou, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery.
- d) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcami, burzám).
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- f) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- g) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- o) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie
- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- **Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na environmentálne záväzky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

• **Plán odpisov**

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	40	4%
Stroje a zariadenia	6-8	14,6%-16,6%
Dopravné prostriedky	4	25%

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Závazky

1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2017</i>	<i>31. 12. 2016</i>
<i>Závazky po lehote splatnosti</i>		
<i>Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane</i>	482 834	160 088
<i>Krátkodobé záväzky spolu</i>	<i>482 834</i>	<i>160 088</i>
<i>Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov</i>	6 165	23 937
<i>Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov</i>	0	0
<i>Spolu dlhodobé záväzky</i>	<i>6 165</i>	<i>23 937</i>

IV. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

V. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.