

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 2018, ku ktorej sme dňa 6. februára 2019 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 2018, 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 2018 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 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 spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

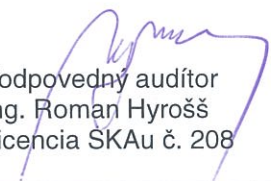
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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, 29. máj 2019

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.

2018

Obchodné meno OZÓN Hanušovce, a.s.
Sídlo Rastislavova 98, 043 46 Košice
IČO 36 450 758
Telefón +421 910 809 859

Akcionári:

* stav k 31.12.2018

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, a.s. 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	Martin Šmigura od 13.4.2017
podpredseda	Ing. Eva Čudková od 13.4.2017
člen	Ing. Miroslav Bobrík od 26.6.2015
člen	Štefan Straka od 3.8.2011
člen	Marián Christenko od 13.4.2017
Dozorná rada	
člen	Eubomír Hreha od 3.8.2011
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 2018 až do 31. decembra 2018.

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. OSTATNÉ

1. Dodatok správy nezávislého audítora

E. PRÍLOHY

1. Správa nezávislého audítora
2. Individuálna účtovná závierka spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s. zostavená k 31.decembru 2018
3. Stanovisko dozornej rady

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. V II. etape je realizovaná jej rekultivácia.

A.1. Predslov vedenia spoločnosti

OZÓN Hanušovce, a.s. má za sebou 22 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 2018:

V júli 2018 spoločnosť začala realizáciu 2 stavieb :

- Stavba skládky III. Etapa 2. časť s kapacitou skladovacích objemov 225 tis m³
- Rekultivácia II. etapy skládky

Ukončenie obidvoch stavieb je predpokladané v júli 2019.



A.3. Organizačná štruktúra spoločnosti

Prevádzka skládky je zabezpečená 5 pracovníkmi priamo na skládke:

- 1 pracovník – evidencia a váženie odpadu, fakturant
- 4 pracovníci – strojníci a údržba technických zariadení

Uvedení pracovníci sú zamestnancami spoločnosti KOSIT SERVICES s.r.o. Riadenie pracovníkov skládky vykonáva manažment KOSIT SERVICES s.r.o.

Ekonomickú, personálnu, odbornú 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 2017 a 2018.

	2017	2018	tis. EUR 2018/2017
Prevádzkový hospodársky výsledok	84	265	315
Hospodársky výsledok z finančných operácií	-4	-3	25
Mimoriadny hospodársky výsledok	0	0	
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	80	262	328
Daň z príjmov za bežnú činnosť	15	61	407
- splatná	43	50	116
- odložená	-28	11	139
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (zisk)	65	201	309

Hospodárenie OZÓN Hanušovce, a.s. v roku 2018 zaznamenalo výrazný posun v hospodárení spoločnosti. Získanie zákazky na zneškodňovanie odpadu pre Mesto Prešov v 2. polovici roka 2017 zabezpečilo dostatočné množstvo odpadu a tým aj výnosov. Táto zmluva je platná na 4 roky a kapacitne bude naplňovať cca 50% ročného obratu spoločnosti.

Hospodársky výsledok roku 2018 pred zdanením bol výrazne vyšší oproti predchádzajúcemu roku hlavne z dôvodu 50% nárastu výnosov. Zároveň náklady rástli nižším tempom, t.j. o 40% oproti predchádzajúcemu roku.

B.2. Vývoj obchodnej činnosti

Oblasti pôsobenia spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s. v roku 2018:

Hlavné aktivity

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

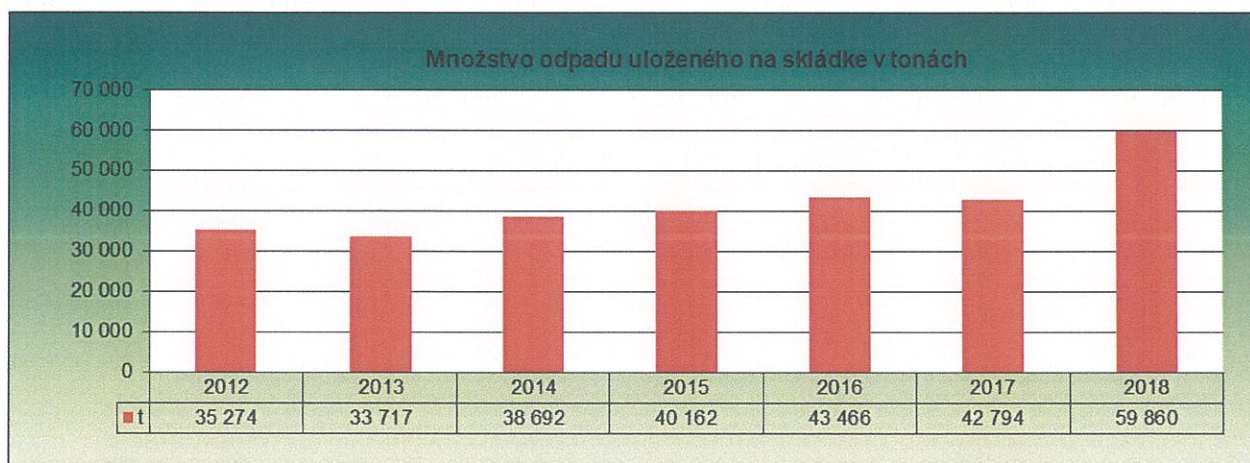
Doplnkové aktivity

- 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	2017	2018	2018/2017
Zneškodnenie odpadu	1 314	2 230	170
Spolu	1 314	2 230	170

tis. EUR



B.3. Investície

Prehľad investičných výdavkov podľa jednotlivých druhov majetku za rok 2018 a porovnanie s rokom 2017:

	2017	2018	%
Stavby	60	0	
Samostatné hnutelné veci		36	
Ostatné			
Spolu	60	36	60

tis. EUR

B.4. Štruktúra výnosov

NÁZOV POLOŽKY	tis. EUR				
	2017	% podiel	2018	% podiel	2018/2017
Tržby za vlastné výrobky	0	0	0	0	0
Tržby za služby	1 314	88	2 231	100	170
Tržby za tovar	0	0	0	0	0
Aktivácia	0	0	0	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	174	12	3	0	2
Ostatné finančné výnosy	0	0	0	0	
VÝNOSY SPOLU	1 488	100	2 234	100	150

V roku 2018 boli výnosy vyššie o 50 %. Pri náraste množstva uloženého odpadu oproti predchádzajúcemu roku došlo samozrejme aj k nárastu tržieb. Výrazný pokles bol u ostatných prevádzkových výnosov, kde v roku 2017 časť boli úroky z omeškania vo výške 48 tis. EUR voči neplatičom a odpis rekultivačnej rezervy II. Etapy skládky vo výške 126 tis. EUR. Tieto prevádzkové výnosy sa v roku 2018 už nevyskytli.

B.5. Štruktúra nákladov

NÁZOV POLOŽKY	tis. EUR				
	2017	% podiel	2018	% podiel	2018/2017
Materiál	46	3	56	3	122
Energia	5	0	5	0	100
Predaný tovar	0	0	0	0	0
Opravy a údržba	24	2	24	1	100
Ostatné služby	827	59	1 607	81	194
Osobné náklady	81	6	7	0	9
Ostatné dane a poplatky	12	1	12	1	100
Ostatné prevádzkové náklady	177	13	156	8	88
Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku	232	16	102	5	44
Opravná položka k dlhodob. Majetku	0	0	0	0	0
Ostatné finančné náklady	4	0	3	0	75
NÁKLADY SPOLU	1 408	100	1 972	100	140

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

V položke ostatné služby došlo k nárastu nákladov na prepravu odpadu z prekládkovej stanice Cemjata o 79 tis. EUR, zneškodnenie odpadu s spaľovni odpadu o 498 tis. EUR a nákladov na prevádzkovanie skládky spoločnosťou KOSIT SERVICES s.r.o. o 294 tis. EUR.

Odpisy klesli z dôvodu odpisu rekultivačnej rezervy II. Etapy skládky vo výške 126 tis. EUR v roku 2017. Tento náklad sa v roku 2018 už nevyskytol.

B.6. Rozdelenie zisku

Na základe skutočných celkových výnosov a nákladov spoločnosť v roku 2018 dosiahla zisk pred zdanením vo výške 262 tis. EUR, pričom daňový základ predstavuje výšku 240 tis. EUR a je upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Podrobnejší prehľad sa nachádza v nasledovnej tabuľke.

	2017	2018
	Základ	Základ
	dane	dane
	tis. EUR	tis. EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením - r.25 a r. 45 VZaS - Zisk pred zdanením	80	262
Pripočítat. položky (daňovo neuznané nákl)	135	75
Odpočít.položky (výnosy nepodlieh. dani)	-4	-97
Upravený základ dane	211	240
% Dane z príjmov práv.osôb	21%	21%
Splatná daň r. 47 VZaS	43	50
Odložená daň - r. 48 VZaS	-28	11
Celková vykázaná daň - r. 46 VZaS	15	61
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti r. 25 + r. 45 - r. 46	65	201

Účtovný zisk po zdanení vo výške 201,243 tis. EUR sa použije na tvorbu rezervného fondu (10,062 tis. EUR) a zvyšok, t. j. 191,181 tis. EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia akcionárov.

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku v schvaľovacom konaní

	tis. EUR	
	2017	2018
Povinný prídelenie do rezervného fondu	7	10
Nerozdelený zisk	58	191
Dividendy	0	0
Celkom	65	201

C. VÝKAZY SPOLOČNOSTI

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

				tis. EUR
		2017	2018	%
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	1 315	2 233	170
B.	Spotreba materiálu a ostat. nesklad. látok	50	60	120
C.	Opravné položky k zásobám	0	0	
D.	Služby	851	1 631	192
IV.	Zmena stavu zásob	0	0	
V.	Aktivácia	0	0	
+	Pridaná hodnota	414	542	131
E.	Osobné náklady	81	7	9
D.	Dane a poplatky	12	12	100
E.	Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku	232	102	44
VI.	Tržby z predaja investičného majetku	0	0	
VII.	Ostatné prevádzkové výnosy	174	3	2
H.	Zostatková cena predaného majetku	0		
I.	Opravné položky k pohľadávkam	-13	20	-154
J.	Ostatné prevádzkové náklady	191	139	73
*	Prevádzkový hospodársky výsledok	85	265	312
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov			
K.	Predné cenné papiere			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok			
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku			
XI.	Výnosové úroky	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku			
N.	Nákladové úroky	3	2	67
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	-4	-3	75
R.	Daň z príjmov za bežnú činnosť	16	61	381
**	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	65	201	309

C.2. Súčava - skrátaná

AKTÍVA		2017	2018	tis. EUR %
	AKTÍVA CELKOM	3 174	3 287	104
A.	Neobežný majetok	876	1 314	150
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	876	1 314	150
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0	0	
B	Obežný majetok	2 294	1 969	86
B.I.	Zásoby	1	1	100
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	21	10	100
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	766	619	81
B.IV.	Finančné účty	1 506	1 339	89
C.	Časové rozlíšenie	4	4	100

PASÍVA		2017	2018	tis. EUR %
	PASÍVA CELKOM	3 174	3 287	104
A.	Vlastné imanie	1 129	1 229	109
A.I.	Základné imanie	634	634	100
A.II.	Emisné ážio	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	0	0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	57	57	100
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely	0	0	
A.VII.	HV min. rokov	373	337	90
A.VIII.	HV bež. Účt. Obd.	65	201	309
B.	Závazky	2 045	2 058	101
B.I.	Dlhodobé záväzky	5	1	20
B.II.	Dlhodobé rezervy	1 551	1 451	94
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky	483	603	125
B.V.	Krátkodobé rezervy	6	3	50
	Bežné bankové úvery	0	0	
	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	
C.	Časové rozlíšenie	0	0	

D. OSTATNÉ

D.1. Dodatok správy nezávislého audítora

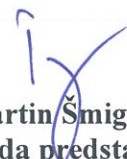
E. PRÍLOHY

E.1. Správa nezávislého audítora

E.2. Individuálna účtovná závierka spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s. zostavená k 31.decembru 2018

E.3. Stanovisko dozornej rady

V Košiciach, 26.03.2019



Martin Šmigura
predseda predstavenstva

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s. , ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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 2018 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 predstavenstva za účtovnú závierku

Predstavenstvo je zodpovedné za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz, 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 predstavenstvo zodpovedné 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 zachováваме 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, uskutočnených predstavenstvom.
- Robíme záver o tom, či Spoločnosť 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, 06.február 2019

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 podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę 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 2020000455	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2018
IČO 36450758	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 12 2018
SK NACE 38.32.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2017 do 12 2017

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

RASTISLAVOVA

Číslo

98

PSC

Obec

04346 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresný súd Košice I

od. Sa, vl. č. 1711/V

Telefónne číslo

0557270746

Faxové číslo

E-mailová adresa

EKONOMIKA@KOSIT.SK

Zostavená dňa:

30.01.2019

Schválená dňa:

. . 20

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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 4 9 4 6 4 8 2 2 0 7 7 1 4	3 2 8 6 9 3 4	3 1 7 4 2 7 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 5 0 2 3 3 6 2 1 8 7 9 5 7	1 3 1 4 3 7 9	8 7 5 5 4 1
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 preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 5 0 2 3 3 6 2 1 8 7 9 5 7	1 3 1 4 3 7 9	8 7 5 5 4 1
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 2 0 0 6 2 9 5	6 7 6 7 9 7	7 7 1 1 6 9
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 4 8 2 1 5 5 7 5 5	3 9 0 6 6	1 1 2 1 5



Ozna- čenie 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		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné 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		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5 6 5 7 2 6	5 6 5 7 2 6	
					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	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
					3
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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 9 8 8 5 2 0	1 9 6 8 7 6 3	
			1 9 7 5 7		2 2 9 4 2 8 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 2 2 1	1 2 2 1	
					9 7 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 2 1	1 2 2 1	
					9 7 8
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 preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 0 0 7 5	1 0 0 7 5	
					2 1 4 1 7
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	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	1 0 0 7 5	1 0 0 7 5			
					2 1 4 1 7		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 3 8 8 4 9	6 1 9 0 9 2			
			1 9 7 5 7		7 6 6 1 9 2		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 9 7 7 3 0	5 7 7 9 7 3			
			1 9 7 5 7		7 3 9 1 9 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
					Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 977 30	5 779 73	
			1 975 7		7 391 92
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 411 9	1 411 9	
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	2 700 0	2 700 0	
					2 700 0
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			



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

Ozna- čenie 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 2 8 6 9 3 4	3 1 7 4 2 7 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 2 9 5 9 6	1 1 2 8 3 5 4
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	5 6 9 8 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 6 9 8 3	5 6 9 8 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (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.	Štatutárne 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 účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 3 7 3 6 6	3 7 2 7 6 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 3 7 3 6 6	3 7 2 7 6 1
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	2 0 1 2 4 3	6 4 6 0 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 0 5 7 3 3 8	2 0 4 5 9 2 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 7 2	6 1 6 4
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	4 7 2	6 1 4 0
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		



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 4 5 1 3 8 1	1 5 5 0 9 9 6
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	1 4 5 1 3 8 1	1 5 5 0 9 9 6
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	6 0 2 8 5 2	4 8 3 2 1 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 4 9 8 8 2	4 3 5 9 3 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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 4 9 8 8 2	4 3 5 9 3 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 0 0 5 1 1	
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		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 6 5 9 0	4 1 4 1 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 6 6 9	5 6 6 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 6 3 3	5 5 4 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 6 3 3	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, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
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		



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



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)	28	5 4 1 6 1 3	4 1 2 8 4 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
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 0 0 7	3 9 3 5
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	2 1 6 6	3 1 0 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 8 5 3	2 6 1 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 1 3	4 9 7
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 4 1	8 2 8



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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018
(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. Rastislavova 98 043 46 Košice
Hospodárska činnosť	Spracovanie a likvidácia iného ako nebezpečného odpadu

2. Zamestnanci

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

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 2018 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 2017

Účtovnú závierku spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s., za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 27. 6. 2018.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť **OZÓN Hanušovce, a.s.**, je podielovou spoločnosťou v spoločnosti **TMHC, a.s.** so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice 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 2018 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 zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

- v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok. Súčasťou pohľadávok sú aj finančné prostriedky na bežnom účte, ktorých zostatok je konsolidovaný v cash-pooling Kosit a.s.
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 takéto:

- 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, poradcom, 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.

- 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).

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

- 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.

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1. Závazky**

1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2018</i>	<i>31. 12. 2017</i>
<i>Závazky po lehote splatnosti</i>		
<i>Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane</i>	602 852	483 215
<i>Krátkodobé záväzky spolu</i>	602 852	483 215
<i>Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov</i>	472	6 164
<i>Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov</i>	0	0
<i>Spolu dlhodobé záväzky</i>	472	6 164

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 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2017 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 2018 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.