

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s..

k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, uvedenú v prílohe E.2. výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 19. februára 2020 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza v prílohe E.1. Výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s. zostavenej za rok 2019 sú v súlade s jej 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.

V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Žilina, 27. marec 2020

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



Zodpovedný audítor
Ing. Roman Hyrošš
Licencia SKAu č. 208

VÝROČNÁ SPRÁVA

OZÓN Hanušovce, a.s.

2019

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

Akcionári:

		* stav k 31.12.2019
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. V súčasnosti je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I., oddiel Sa, vložka číslo 1711/V.

Štatutárne organy

Predstavenstvo	
predseda	Martin Šmigura od 13.4.2017
podpredseda	Ing. Eva Čudková od 13.4.2017
člen	Ing. Miroslav Bobřík od 26.6.2015
člen	Štefan Straka od 3.8.2011
člen	Marián Christenko od 13.4.2017
Dozorná rada	
člen	Ľubomír Hreha od 3.8.2011
člen	Jozef Streženec od 13.4.2017
člen	JUDr. Anna Laurincová od 28.5.2019
člen	Ján Kopernický do 28.5.2019

Spoločnosť poverená auditom

INTERAUDIT BENETIP, s.r.o. - audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 až do 31. decembra 2019.

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 2019
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.

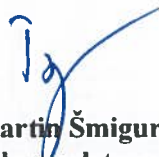
Spoločnosť prevádzkuje skládku nie nebezpečných odpadov Petrovce – Hanušovce. Skládku odpadov Hanušovce – Petrovce bola uvedená do prevádzky 28.12.1996. Územie skládky sa nachádza západne od obce Petrovce. Prístup ku skládke je zabezpečený po jestvujúcej asfaltovej komunikácii, ktorá je odbočkou štátnej 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 ukončila výstavba III. etapy, ktorá bola rozdelená na 2 fázy s kapacitou 225 000 m³. Z toho 1. fáza etapy skládky je aktuálne v prevádzke. Celková kapacita III. etapy je 575 000 m³. II. etapa jej rekultivácie bola fyzicky ukončená a prebieha kolaudácia.

A.1. Predslov vedenia spoločnosti

OZÓN Hanušovce, a.s. má za sebou 23 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 2019:

V júli 2018 spoločnosť začala realizáciu 2 stavieb s pokračovaním a ukončením realizácie v r. 2019:

- Stavba skládky III. Etapa 2. časť s kapacitou skladovacích objemov 225 tis m³ – stavba bola ukončená, kolaudačné rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť dňa 30.12.2019,
- Rekultivácia II. etapy skládky – stavba bola ukončená dňa 04.10.2019 aktuálne je podaný návrh na kolaudačné konanie.
- Začiatkom roku 2020 vznikla pandémia vírusového ochorenia COVID 19, ktorá zasiahla celý svet aj Slovensko. Bude to mať vplyv na celé hospodárstvo a tým aj na našu spoločnosť. Priemyselná výroba klesá, v niektorých odvetviach sa úplne zastavila. Predpokladá sa pokles produkcie odpadu a tým aj pokles objemu zneškodňovaného odpadu.



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 2018 a 2019.

	2018	2019	tis. EUR %
Prevádzkový hospodársky výsledok	265	308	116
Hospodársky výsledok z finančných operácií	-3	-3	0
Mimoriadny hospodársky výsledok	0	0	
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	262	305	116
Daň z príjmov za bežnú činnosť	61	61	100
- splatná	50	62	124
- odložená	11	-1	-18
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (zisk)	201	244	121

Hospodárenie OZÓN Hanušovce, a.s. v roku 2019 zaznamenalo ďalší výrazný nárast 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 2019 pred zdanením bol výrazne vyšší oproti predchádzajúcemu roku hlavne z dôvodu nárastu výnosov pri porovnateľných nákladoch predchádzajúceho roku.

B.2. Vývoj obchodnej činnosti

Oblasti pôsobenia spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s. v roku 2019:

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		
	2018	2019	%
Zneškodnenie odpadu	2 230	2 261	101
Spolu	2 230	2 261	101



B.3. Investície

Prehľad investičných výdavkov podľa jednotlivých druhov majetku za rok 2019 a porovnanie s rokom 2018:

	tis. EUR		
	2018	2019	%
Stavby	476	125	26
Samostatné hnuiteľné veci	36	14	39
Ostatné		6	
Spolu	512	145	28

B.4. Štruktúra výnosov

NÁZOV POLOŽKY	tis. EUR				
	2018	% podiel	2019	% podiel	%
Tržby za vlastné výrobky	0	0	0	0	0
Tržby za služby	2 231	100	2 261	100	101
Tržby za tovar	0	0	0	0	0
Aktivácia	0	0	0	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	3	0	5	0	167
Ostatné finančné výnosy	0	0	0	0	
VÝNOSY SPOLU	2 234	100	2 266	100	101

V roku 2019 boli výnosy vyššie o 1 %. Pri poklese množstva uloženého odpadu oproti predchádzajúcemu roku došlo k nárastu tržieb. Mierny nárast bol u ostatných prevádzkových výnosov – náhrady za manka a škody.

B.5. Štruktúra nákladov

NÁZOV POLOŽKY	tis. EUR				
	2018	% podiel	2019	% podiel	%
Materiál	56	3	55	3	98
Energia	5	0	6	0	120
Predaný tovar	0	0	0	0	0
Opravy a údržba	24	1	187	10	779
Ostatné služby	1 607	81	1 562	80	97
Osobné náklady	7	0	0	0	0
Ostatné dane a poplatky	12	1	13	1	108
Ostatné prevádzkové náklady	156	8	35	2	22
Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku	102	5	100	5	98
Opravná položka k dlhodob. Majetku	0	0	0	0	0
Ostatné finančné náklady	3	0	3	0	100
NÁKLADY SPOLU	1 972	100	1 961	100	99

V nákladovej oblasti došlo k poklesu o 1 % oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka.

Náklady na opravy údržbu narástli na strojnom zariadení o 49 tis. EUR a výrazne narástli náklady na opravy telesa skládky, prístupových komunikácií a príslušenstva skládky.

V položke ostatné služby došlo hlavne k poklesu nákladov na prepravu odpadu z prekládkovej stanice Cemjata o 85 tis. EUR.

Ostatné prevádzkové náklady klesli z dôvodu zrušenia opravnej položky k pohľadávkam (19 tis. EUR) a z dôvodu prehodnotenia tvorby rekultivačnej rezervy.

B.6. Rozdelenie zisku

Na základe skutočných celkových výnosov a nákladov spoločnosť v roku 2019 dosiahla zisk pred zdanením vo výške 305 tis. EUR, pričom daňový základ predstavuje výšku 295 tis. EUR a je upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Podrobnejší prehľad sa nachádza v nasledovnej tabuľke:

	2018	2019
	Základ dane	Základ dane
	tis. EUR	tis. EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením - r.25 a r. 45 VZaS - Zisk pred zdanením	262	305
Pripočítat. položky (daňovo neuznané nákl)	75	6
Odpočít. položky (výnosy nepodlieh. dani)	-97	-16
Upravený základ dane	240	295
% Dane z príjmov práv.osôb	21%	21%
Splatná daň r. 47 VZaS	50	62
Odložená daň - r. 48 VZaS	11	-1
Celková vykázaná daň - r. 46 VZaS	61	61
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti r. 25 + r. 45 - r. 46	201	244

Účtovný zisk po zdanení vo výške 243,771 tis. EUR sa použije na tvorbu rezervného fondu (12,188 tis. EUR) a zvyšok, t. j. 231,583 tis. EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia akcionárov.

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku v schvaľovacom konaní

	tis. EUR	
	2018	2019
<i>Povinný prídelenie do rezervného fondu</i>	10	12
<i>Nerozdelený zisk</i>	191	232
<i>Dividendy</i>	0	0
Celkom	201	244

C. VÝKAZY SPOLOČNOSTI

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

		tis. EUR		
		2018	2019	%
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	2 233	2 261	101
B.	Spotreba materiálu a ostat. nesklad. látok	60	62	103
C.	Opravné položky k zásobám	0	0	
D.	Služby	1 631	1 749	107
IV.	Zmena stavu zásob	0	0	
V.	Aktivácia	0	0	
+	Pridaná hodnota	542	450	83
E.	Osobné náklady	7	0	0
D.	Dane a poplatky	12	13	108
E.	Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku	102	100	98
VI.	Tržby z predaja investičného majetku	0	0	
VII.	Ostatné prevádzkové výnosy	3	5	167
H.	Zostatková cena predaného majetku			
I.	Opravné položky k pohľadávkam	20	-20	-100
J.	Ostatné prevádzkové náklady	139	54	39
*	Prevádzkový hospodársky výsledok	265	308	116
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	2	2	100
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	-3	-3	100
R.	Daň z príjmov za bežnú činnosť	61	61	100
**	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	201	244	121

C.2. Súvaha - skrátená

		tis. EUR		
AKTÍVA		2018	2019	%
	AKTÍVA CELKOM	3 287	3 052	93
A.	Neobežný majetok	1 314	1 345	102
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	1 314	1 345	102
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0	0	
B	Obežný majetok	1 969	1 705	87
B.I.	Zásoby	1	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	10	11	100
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	619	1 672	270
B.IV.	Finančné účty	1 339	22	2
C.	Časové rozlíšenie	4	2	50

		tis. EUR		
PASÍVA		2018	2019	%
	PASÍVA CELKOM	3 287	3 052	93
A.	Vlastné imanie	1 229	1 473	120
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	67	118
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely	0	0	
A.VII.	HV min. rokov	337	528	157
A.VIII.	HV bež. Účt. Obd.	201	244	121
B.	Závazky	2 058	1 579	77
B.I.	Dlhodobé záväzky	1	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy	1 451	805	55
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky	603	771	128
B.V.	Krátkodobé rezervy	3	3	100
	Bežné bankové úvery	0	0	
	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	
C.	Časové rozlíšenie	0	0	

Nárast krátkodobých pohľadávok súvisí s presunom finančných prostriedkov účelovej finančnej rezervy z nášho účtu na účet štátnej poklade v zmysle zákona. Táto operácia spôsobila nárast pohľadávok a zároveň pokles financií na účte.

Pokles dlhodobých rezerv súvisí s rekultiváciou II. etapy skládky a použitím finančných prostriedkov z účelovej finančnej rezervy na úhradu dodávateľom stavebných prác.

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 2019

E.3. Stanovisko dozornej rady

V Košiciach, 26.03.2020



Martin Šmigura
predseda predstavenstva