

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti DUTEKO, a.s.

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

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti DUTEKO, 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 DUTEKO, 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 nesprávne vo výročnej správe.

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

Žilina, 27. marec 2020

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



Zodpovedný auditor
Ing. Roman Hyrošš
Licencia SKAu č. 208

VÝROČNÁ SPRÁVA

DUTEKO, a.s.

2019

Obchodné meno DUTEKO, a.s.
Sídlo Rastislavova 98, 043 46 Košice
IČO 36 446 254
Telefón +421 904 837 104

Akcionári:

* stav k 31.12.2019

Spolu	100%	100 800
TMHC, a.s.	90%	90 720
Technické služby mesta Prešov, a.s.	10%	10 080

Druh akcií	Počet akcií	Menovitá hodnota	Základné imanie
zaknihované	50	332	16 600
zaknihované	500	34	17 000
zaknihované	336	200	67 200
Spolu			100 800
z toho splatené			100 800

Právne skutočnosti Akciová spoločnosť bola založená rozhodnutím zakladateľov osvedčeným notárskou zápisnicou N 98/97, Nz 111/97 zo dňa 21.2.1997 podľa zák. č. 513/1991 Zb.. Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Prešov dňa 29.04. 1997, oddiel: Sa, vložka číslo: 10016/P. V súčasnosti je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I., oddiel Sa, vložka číslo 1712/V.

Štatutárne organy

Predstavenstvo	
predseda	Martin Šmigura od 13.4.2017
podpredseda	Ing. Richard Biznár od 22.8.2018
člen	Ing. Eva Čudková od 13.4.2017
Dozorná rada	
člen	Jozef Streženec od 13.4.2017
člen	Marián Christenko od 13.4.2017
člen	JUDr. Anna Laurincová od 22.8.2018

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 DUTEKO, a.s. zostavená k 31.decembru 2019
3. Stanovisko dozornej rady

A. ÚVOD

Akiová spoločnosť DUTEKO, a.s. bola založená 21.2.1997, a zapísaná v obchodnom registri 29.4.1997.

Predmetom činnosti je hlavne:

- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- vykonávanie inžinierskych, občianskych a ekologických stavieb
- inžinierska činnosť v stavebníctve /mimo vybraných činností vo výstavbe
- poradenská činnosť v oblasti životného prostredia
- nákup tovaru za účelom predaja formou veľkoobchodu a maloobchodu v oblasti technologických zariadení a tovaru pre ekologické, inžinierske a občianske stavby
- sprostredkovanie obchodu a služieb

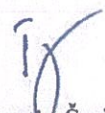
Hlavným predmetom podnikania je komplexná prekládka, preprava odpadu v areáli bývalej skládky Prešov – Cemjata.

A.1. Predslov vedenia spoločnosti

DUTEKO, a.s. má za sebou 23 rokov činnosti, počas ktorých sa dostala do záverečnej fázy činnosti skládkovania. Aktuálne sa zmenila činnosť skládkovania na činnosť prekládky odpadu.

Začiatkom roku 2017 došlo k zmene akcionárov DUTEKO, a.s. Väčšinovým akcionárom sa stala spoločnosť TMHC, a.s. (90%). Zostatok akcií je v majetku Technické služby mesta Prešov, a.s. (10%).

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je komplexná prekládka odpadu na prekládkovej stanici nie nebezpečných odpadov a prevádzka zariadenia na zber stavebných odpadov, ktoré vznikajú na území mesta Prešov. Prekládková stanica je zariadenie zabezpečujúce zhromažďovanie, časovo obmedzené skladovanie určených druhov odpadov pred ich odvozom na zneškodnenie alebo zhodnotenie. Prevádzka prekládkovej stanice sa nachádza v areáli bývalej skládky tuhých komunálnych odpadov Cemjata, Prešov. Spoločnosť je v portfóliu skupiny KOSIT od apríla 2017.


Martin Šmigura
predseda predstavenstva

A.2. Významné udalosti

V stručnosti zhrnuté významné udalosti v priebehu roku 2019:

- V januári 2019 sa začala poskytovať služba prekládky komunálneho odpadu z viacerých obcí za účelom energetického zhodnotenia komunálneho odpadu.
- Od 1.12.2019 prešli všetky práva k užívaniu prekládkovej stanice prešli na spoločnosť KOSIT NORTH s.r.o. To znamená, že DUTEKO, a.s. prestala vykonávať hlavnú podnikateľskú činnosť.
- Akcionári plánujú dať spoločnosť v roku 2020 do likvidácie.

Obrázok: Nakladanie odpadu do kontajnerov na manipulačnej ploche prekládkovej stanice Cemjata



A.3. Organizačná štruktúra spoločnosti

Prevádzka skládky je zabezpečená 3 pracovníkmi priamo na skládke

- 1 pracovník – evidencia a váženie odpadu
- 2 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 prevádzky 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	77	101	131
Hospodársky výsledok z finančných operácií	-1	-1	100
Mimoriadny hospodársky výsledok	0	0	
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	76	100	132
Daň z príjmov za bežnú činnosť	15	22	147
- splatná	10	21	210
- odložená	5	1	20
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (strata)	61	78	128

Hospodárenie DUTEKO, a.s. zaznamenalo v roku 2019 mierny pokles množstva prekladaného odpadu. Dôvodom je prechod práv užívania prekládkovej stanice na inú spoločnosť. Priemerná jednotková cena za prekládku bola vyššia oproti prechádzajúcemu roku. Najväčším odberateľom služieb sú Technické služby Mesta Prešov, ktoré sú aj jedným z akcionárov spoločnosti. Odpad prekladaný na prekládke je produkován mestom Prešov. Táto zákazka bude trvať do polovice roku 2021 a kapacitne bude naplňovať cca 60% ročného obratu spoločnosti.

Hospodársky výsledok roku 2019 pred zdanením bol vyšší oproti predchádzajúcemu roku hlavne z dôvodu nárastu výnosov.

B.2. Vývoj obchodnej činnosti

Oblasti pôsobenia spoločnosti DUTEKO a.s. v roku 2019:

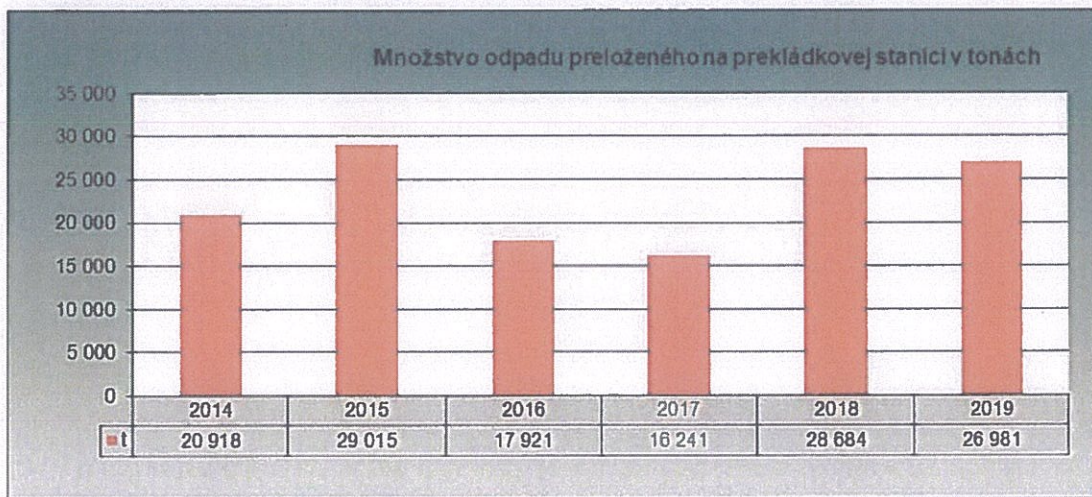
Hlavné aktivity

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

Počet obchodných partnerov bol celkovo 130, čo je mierny nárast oproti predchádzajúcemu roku.

Prehľad dosiahnutých tržieb a ich porovnanie z hlavných oblastí podnikania:

Druhy prevádzkových činností	tis. EUR		
	2018	2019	%
Zneškodnenie odpadu	486	536	110
Spolu	486	536	110



B.3. Investície

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

	tis. EUR		
	2018	2019	%
Stavby			
Samostatné hnuťelné veci			0
Ostatné	18	0	
Spolu	18	0	0

B.4. Štruktúra výnosov

NÁZOV POLOŽKY	tis. EUR				
	2018	% podiel	2019	% podiel	%
Tržby za vlastné výrobky	0	0	0	0	0
Tržby za služby	486	100	536	80	110
Tržby za tovar	0	0	0	0	0
Aktivácia	0	0	0	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	0	0	138	20	0
Ostatné finančné výnosy	0	0	0	0	0
VÝNOSY SPOLU	486	100	674	100	139

V roku 2019 boli výnosy vyššie o 39 %. Pri poklese množstva preloženého odpadu oproti predchádzajúcemu roku došlo aj k miernemu nárastu tržieb. Výrazný nárast bol u ostatných prevádzkových výnosov z dôvodu postúpenia leasingu a predaja majetku do spoločnosti KOSIT NORTH s.r.o.

B.5. Štruktúra nákladov

NÁZOV POLOŽKY	tis. EUR				
	2018	% podiel	2019	% podiel	%
Materiál	16	4	11	2	69
Energia	3	1	3	1	100
Predaný tovar	0	0	0	0	0
Opravy a údržba	15	4	9	2	60
Ostatné služby	339	83	353	61	104
Osobné náklady	0	0	0	0	0
Ostatné dane a poplatky	0	0	1	0	0
Ostatné prevádzkové náklady	30	7	70	12	233
Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku	6	1	126	22	2100
Opravná položka k dlhodob. Majetku	0	0	0	0	0
Ostatné finančné náklady	1	0	2	0	200
NÁKLADY SPOLU	410	100	575	100	140

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

V položke ostatné služby došlo k nárastu nákladov na zneškodnenie odpadu na skládke OZÓN Hanušovce a.s.

V položke ostatné prevádzkové náklady došlo k nárastu poplatkov za uloženie odpadu na skládke o 14 tis. EUR a zaúčtovanie zostatkovej ceny predaného majetku.

Odpisy vzrástli z dôvodu postúpenia leasingu na inú spoločnosť.

B.6. Rozdelenie zisku

Na základe skutočných celkových výnosov a nákladov spoločnosť v roku 2019 dosiahla zisk pred zdanením vo výške 100 tis. EUR, pričom daňový základ predstavuje výšku 99 tis. EUR a je upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Podrobnejší prehľad sa nachádza v nasledovnej tabuľke.

	2018	2019
	Základ	Základ
	dane	dane
	tis. EUR	tis. EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením - r.25 a r. 45 VZaS - Zisk pred zdanením	76	100
Pripočítat. položky (daňovo neuznané nákl)	11	2
Odpočít. položky (výnosy nepodlieh. dani)	-38	-3
Upravený základ dane	49	99
% Dane z príjmov práv.osôb	21%	21%
Splätná daň r. 47 VZaS	10	21
Odložená daň - r. 48 VZaS	5	1
Celková vykázaná daň - r. 46 VZaS	15	22
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti r. 25 + r. 45 - r. 46	61	78

Účtovný zisk po zdanení vo výške 77,718 tis. EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia akcionárov.

C. VÝKAZY SPOLOČNOSTI

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

		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	486	536	110
B.	Spotreba materiálu a ostat. nesklad. látok	19	15	79
C.	Opravné položky k zásobám	0	0	
D.	Služby	354	362	102
IV.	Zmena stavu zásob	0	0	
V.	Aktivácia	0	0	
+	Pridaná hodnota	113	159	141
E.	Osobné náklady	0	0	
D.	Dane a poplatky	0	0	
E.	Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku	6	126	2 100
VI.	Tržby z predaja investičného majetku	0	26	
VII.	Ostatné prevádzkové výnosy	0	112	
H.	Zostatková cena predaného majetku	0	23	
I.	Opravné položky k pohľadávkam	0	1	
J.	Ostatné prevádzkové náklady	30	46	153
*	Prevádzkový hospodársky výsledok	77	101	131
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	0	1	
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	0	0
*	Hospodársky výsledok z finančných operácií	-1	-1	100
R.	Daň z príjmov za bežnú činnosť	15	22	147
**	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	61	78	128

C.2. Súvaha - skrátená

		tis. EUR		
AKTÍVA		2018	2019	%
	AKTÍVA CELKOM	486	376	77
A.	Neobežný majetok	16	0	0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	16	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0	0	
B	Obežný majetok	318	375	118
B.I.	Zásoby	0	0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	2	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	314	372	118
B.IV.	Finančné účty	2	3	150
C.	Časové rozlíšenie	152	1	1

		tis. EUR		
PASÍVA		2018	2019	%
	PASÍVA CELKOM	486	376	77
A.	Vlastné imanie	251	329	131
A.I.	Základné imanie	101	101	100
A.II.	Emisné ážio	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	0	0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	20	20	100
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely	0	0	
A.VII.	HV min. rokov	69	130	188
A.VIII.	HV bež. Účt. Obd.	61	78	128
B.	Závazky	235	47	20
B.I.	Dlhodobé záväzky	0	0	
B.II.	Dlhodobé rezervy	0	0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky	233	45	19
B.V.	Krátkodobé rezervy	2	2	100
	Bežné bankové úvery	0	0	
	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	
C.	Časové rozlíšenie	0	0	

D. OSTATNÉ

D.1. Dodatok správy nezávislého audítora

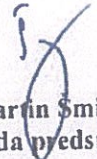
E. PRÍLOHY

E.1. Správa nezávislého audítora

E.2. Individuálna účtovná závierka spoločnosti DUTEKO, a.s. zostavená k 31.decembru 2019

E.3. Stanovisko dozornej rady

V Košiciach, 26.3.2020


Martin Šmigura
predseda predstavenstva