

VÝROČNÁ SPRÁVA

OZÓN Hanušovce, a.s.

2021

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 2021, uvedenú v prílohe E.2. výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28. februára 2022 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 2021 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

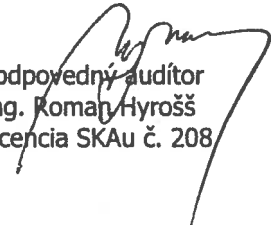
Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

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

Žilina, 15. marec 2022

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




Zodpovedný audítor
Ing. Roman Hyrošš
Licencia SKAu č. 208

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

		* stav k 31.12.2021
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 do 28.9.2021
podpredseda	Ing. Ľubomír Kukľa od 28.9.2021
člen	Ing. Ján Jenčo od 21.5.2020
člen	Ing. Marián Christenko od 13.4.2017
člen	PhDr. Štefan Straka od 21.5.2020
Dozorná rada	
člen	Ľubomír Hreha od 3.8.2011
člen	Jozef Streženec od 13.4.2017
člen	JUDr. Anna Laurincová od 28.5.2019

Spoločnosť poverená auditom

INTERAUDIT BENETIP, s.r.o. - audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 až do 31. decembra 20201

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 2021
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, Bardejov a Svidník. Spoločnosť je v portfóliu skupiny KOSIT od apríla 2017.

II. etapa skládky bola fyzicky ukončená a zrekultivovaná v roku 2019 a právoplatne skolaudovaná v roku 2020.

Výstavba III. etapy bola ukončená v roku 2019 kolaudačným rozhodnutím a povolením užívania III. Etapy-2. Fázy. Predpokladaný začiatok zaplňania je 03/2022. Celková kapacita III. etapy je 575 000 m³.

A.1. Predslov vedenia spoločnosti

OZÓN Hanušovce, a.s. má za sebou 25 rokov činnosti, počas ktorých sa stala významnou spoločnosťou svojho druhu v regióne. V súčasnosti poskytuje služby pre cca 130 tisíc obyvateľov a cca 70 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.

Naša spoločnosť, tak ako ostatné skládky na Slovensku, sa v nasledujúcom období musia pripraviť na zmeny, ktoré prináša legislatíva Európskej únie. Slovenská republika prijala stratégiu, ktorou chce splniť ciele stanovené na ďalšie obdobie. Cieľom tejto stratégie je realizácia obmedzenia množstva biologicky rozložiteľného komunálneho odpadu ukladaného na skládky odpadov v prvej etape od roku 2023 a nemožnosť ukladania výhrevného odpadu od roku 2027.

Návrhy opatrení na dosiahnutie cieľov sa budú plniť najmä prostredníctvom materiálovo-mechanickej úpravy, recyklácie, kompostovania, produkcie bioplynu alebo využitia odpadu ako zdroja druhotných surovín a energie. Z toho vyplýva, že množstvo odpadu na skládkach bude postupne klesať a nebude obsahovať biologické zložky zaťažujúce životné prostredie emisiami skleníkových plynov a neskôr ani výhrevné zložky využiteľné ako alternatívne palivo. Redukcia biologickej zložky sa dosiahne len investíciou do vhodnej technológie umožňujúcej oddeliť jednotlivé druhy odpadov. Na tieto nevyhnutné investície naša spoločnosť dlhodobo sa priebežne pripravuje už od roku 2021, samotná investícia prebehne na prelome rokov 2022-2023.


Martin Šmigura
predseda predstavenstva

A.2. Významné udalosti

V stručnosti zhrnuté významné udalosti v priebehu roku 2021:

- V priebehu roka 2021 bola zrealizovaná a ukončená výstavba akumuláčnej nádrže HN02. Kolaudačné konanie bude prebiehať v nasledujúcom roku.
- V priebehu roka 2021 bola odstránená pôvodná prevádzkovaná budova z dôvodu nevhodného technického stavu s nevhodnými hygienickými podmienkami pre personál prevádzky Skládky. Následne bola zrealizovaná nová budova na pôvodnom mieste a pôvodnej základovej platni. Kolaudačné konanie bude prebiehať v nasledujúcom roku.
- Začiatkom roku 2020 vznikla pandémia vírusového ochorenia COVID 19, ktorá zasiahla celý svet aj Slovensko. Vplyv tejto udalosti na celé hospodárstvo Slovenska a nevynímajúc aj našu spoločnosť stále pokračuje aj v roku 2021, s predpokladom obdobného vývoja do roku 2022.



A.3. Organizačná štruktúra spoločnosti

Prevádzka skládky je zabezpečená 9 pracovníkmi priamo na skládke:

- 1 pracovník – evidencia a váženie odpadu, fakturant
- 8 pracovníci – strojnici 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 – monitorovaním.

B. HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

B.1. Hospodársky výsledok

Nasledovná tabuľka uvádza štruktúru dosiahnutého HV a jeho vývoj v priebehu rokov 2020 a 2021.

	2020	2021	tis. EUR %
Prevádzkový hospodársky výsledok	199	540	271
Hospodársky výsledok z finančných operácií	-2	-2	0
Mimoriadny hospodársky výsledok	0	0	
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	197	538	273
Daň z príjmov za bežnú činnosť	43	176	409
- splatná	106	108	102
- odložená	-63	68	-215
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (zisk)	154	362	235

Hospodárenie OZÓN Hanušovce, a.s. v roku 2021 zaznamenalo 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 bola platná na 4 roky a kapacitne napĺňala cca 50% ročného obratu spoločnosti. Platnosť zmluvy bola ukončená k 31.7.2021, čo bola hlavná príčina poklesu množstva uloženého odpadu.

Hospodársky výsledok roku 2021 pred zdanením bol vyšší oproti predchádzajúcemu roku aj napriek tomu, že došlo k poklesu výnosov. Zároveň došlo aj k výraznejšiemu poklesu nákladov oproti predchádzajúceho roku. Dôvodom bola opravná položka k pohľadávkam v roku 2020 vo výške 310 tis. EUR. Tento náklad už v roku 2021 nebol.

B.2. Vývoj obchodnej činnosti

Oblasti pôsobenia spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s. v roku 2021:

Hlavné aktivity

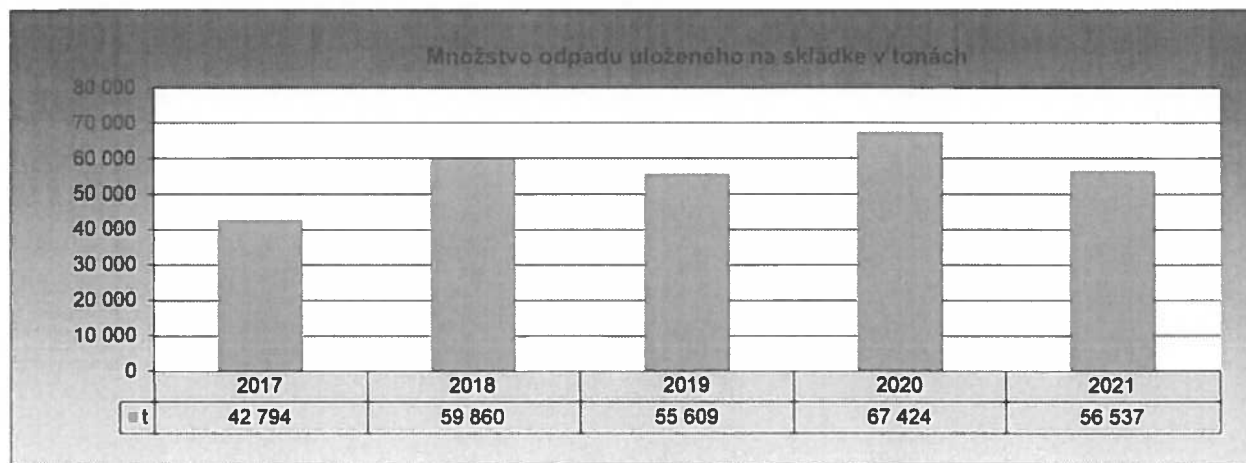
- zhromažďovanie, preprava, skladovanie a zneškodňovanie odpadov
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi

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	2020	2021	tis. EUR %
Zneškodnenie odpadu	2 598	2 228	86
Spolu	2 598	2 228	86



B.3. Investície

Prehľad investičných výdavkov podľa jednotlivých druhov majetku za rok 2021 a porovnanie s rokom 2020:

	2020	2021	tis. EUR %
Stavby	82	35	43
Samostatné hnutelné veci	73	11	15
Ostatné	3	0	
Spolu	158	46	29

B.4. Štruktúra výnosov

NÁZOV POLOŽKY	tis. EUR				
	2020	% podiel	2021	% podiel	%
Tržby za vlastné výrobky	0	0	0	0	0
Tržby za služby	2 598	99	2 228	100	86
Tržby za tovar	0	0	0	0	0
Aktivácia	0	0	0	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	32	1	0	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0	0	0	0
VÝNOSY SPOLU	2 630	100	2 228	100	85

V roku 2021 pri poklese množstva uloženého odpadu oproti predchádzajúcemu roku o 16% došlo k poklesu tržieb len o 15%. Dôvodom je uloženie menšieho množstva odpadu za mierne vyššie ceny. Vyšší pokles bol u ostatných prevádzkových výnosov – predaj majetku.

B.5. Štruktúra nákladov

NÁZOV POLOŽKY	tis. EUR				
	2020	% podiel	2021	% podiel	%
Materiál	63	3	74	4	117
Energia	9	0	9	1	100
Predaný tovar	0	0	0	0	0
Opravy a údržba	52	2	39	2	75
Ostatné služby	1 764	72	1 393	82	79
Osobné náklady	0	0	0	0	0
Ostatné dane a poplatky	21	1	15	1	71
Ostatné prevádzkové náklady	433	18	65	4	15
Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku	90	4	92	5	102
Opravná položka k dlhodob. Majetku	0	0	0	0	0
Ostatné finančné náklady	2	0	2	0	100
NÁKLADY SPOLU	2 434	100	1 689	100	69

V nákladovej oblasti došlo k poklesu o 31% oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka. Náklady na spotrebu materiálu vzrástli z dôvodu nárastu nákladov na PHM a DHIM.

Náklady na opravy údržbu klesli na telese skládky a prístupových komunikáciách. Mierny nárast bol na opravy strojov.

V položke ostatné služby došlo hlavne k poklesu nákladov na strážnu službu o 64 tis. EUR a nákladov na prepravu odpadu z prekládkovej stanice Cemjata o 161 tis. EUR. Zároveň došlo k nárastu nákladov na prenájom personálu o 53 tis. EUR.

Ostatné prevádzkové náklady klesli. Dôvodom bolo vytvorenie opravnej položky k pohľadávkam (310 tis. EUR) v roku 2020. Ďalším dôvodom poklesu bola tvorba rekultivačnej rezervy na menšie množstvo dovezeného odpadu.

B.6. Rozdelenie zisku

Na základe skutočných celkových výnosov a nákladov spoločnosť v roku 2021 dosiahla zisk pred zdanením vo výške 538 tis. EUR, pričom daňový základ predstavuje výšku 511 tis. EUR a je upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Podrobnejší prehľad sa nachádza v nasledovnej tabuľke:

	2020 tis. EUR	2021 tis. EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením - r.25 a r. 45 VZaS - Zisk pred zdanením	197	538
Pripočítat. položky (daňovo neuznané nákl)	357	35
Odpočít.položky (výnosy nepodlieh. dani)	-50	-62
Upravený základ dane	504	511
% Dane z príjmov práv.osôb	21%	21%
Splatná daň r. 47 VZaS	106	107
Odložená daň - r. 48 VZaS	-63	69
Celková vykázaná daň - r. 46 VZaS	43	176
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti r. 25 + r. 45 - r. 46	154	362

Účtovný zisk po zdanení vo výške 362,364 tis. EUR sa použije na tvorbu rezervného fondu (18,118 tis. EUR) a zvyšok, t. j. 344,246 tis. EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia akcionárov.

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku v schvaľovacom konaní

	tis. EUR	
	2020	2021
<i>Povinný príděl do rezervného fondu</i>	8	18
<i>Nerozdelený zisk</i>	146	344
<i>Dividendy</i>	0	0
Celkom	154	362

C. VÝKAZY SPOLOČNOSTI

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

		tis. EUR		
		2020	2021	%
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	2 598	2 228	86
B.	Spotreba materiálu a ostat. nesklad. látok	72	83	115
C.	Opravné položky k zásobám	0	0	
D.	Služby	1 816	1 433	79
IV.	Zmena stavu zásob	0	0	
V.	Aktivácia	0	0	
+	Pridaná hodnota	710	712	100
E.	Osobné náklady	0	0	
D.	Dane a poplatky	21	15	71
E.	Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku	90	92	102
VI.	Tržby z predaja investičného majetku	25	0	
VII.	Ostatné prevádzkové výnosy	8	0	0
H.	Zostatková cena predaného majetku	25	0	
I.	Opravné položky k pohľadávkam	311	-16	-5
J.	Ostatné prevádzkové náklady	97	81	84
*	Prevádzkový hospodársky výsledok	199	540	271
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	1	1	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	-2	-2	100
R.	Daň z príjmov za bežnú činnosť	43	176	409
**	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	154	362	235

C.2. Súvaha - skrátená

		tis. EUR		
AKTÍVA		2020	2021	%
	AKTÍVA CELKOM	2 990	3 165	106
A.	Neobežný majetok	1 389	1 343	97
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	1 389	1 343	97
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0	0	
B	Obežný majetok	1 598	1 820	114
B.I.	Zásoby	0	0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	74	5	7
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	1 516	1 813	120
B.IV.	Finančné účty	8	2	25
C.	Časové rozlíšenie	3	2	67

		tis. EUR		
PASÍVA		2020	2021	%
	PASÍVA CELKOM	2 990	3 165	106
A.	Vlastné imanie	1 595	1 927	121
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	79	87	110
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely	0	0	
A.VII.	HV min. rokov	728	844	116
A.VIII.	HV bež. Účt. Obd.	154	362	235
B.	Závazky	1 395	1 238	89
B.I.	Dlhodobé záväzky	0	0	
B.II.	Dlhodobé rezervy	890	943	106
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky	501	292	58
B.V.	Krátkodobé rezervy	4	3	75
	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 2021

E.3. Stanovisko dozornej rady

V Košiciach, 9.3.2022



Martin Šmigura
predseda predstavenstva