



KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA KOSIT a.s.
2019

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti KOSIT a.s.

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

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti KOSIT a.s. k 31. decembru 2019, uvedenú v časti E Prílohy, bod 2. konsolidovanej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 3. apríla 2020 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza v časti E Prílohy, bod 1. konsolidovanej výročnej správy Spoločnosti KOSIT a.s.. Taktiež sme overili konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti KOSIT a.s. a jej dcérskych spoločností k 31. decembru 2019, uvedenú v časti E Prílohy, bod 4. konsolidovanej výročnej správy, ku ktorej sme dňa 11. apríla 2020 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza v časti E Prílohy, bod 3. konsolidovanej výročnej správy Spoločnosti KOSIT a.s.. 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 v konsolidovanej výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe Spoločnosti KOSIT a.s. zostavenej za rok 2019 sú v súlade s jej individuálnou aj konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná 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 v konsolidovanej výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe.

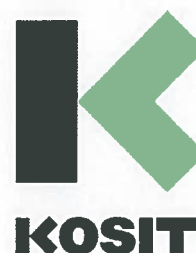
Žilina, 15. apríl 2020

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



Zodpovedný audítor
Ing. Roman Hyrošš
Licencia SKAu č. 208

Obchodné meno KOSIT a.s.
Sídlo Rastislavova 98, 043 46, Košice
IČO 36 205 214
Telefón +421 55 7270711
Web www.kosit.sk
Facebook: www.facebook.com/kositgroup
LinkedIn: www.linkedin.com/kositgroup
Akcionári:



stav k 31.12.2019

Spolu	100,00%	16 799 200,00
WOOD WASTE MANAGEMENT LIMITED	95,00%	15 959 240,00
MESTO KOŠICE.	5,00%	839 960,00

Počet akcií 100 listinné
Menovitá hodnota 167 992,00 EUR
Základné imanie 16 799 200,00 EUR
 Z toho splatené 16 799 200,00 EUR

Právne skutočnosti Akciová spoločnosť bola založená rozhodnutím zakladateľov zo dňa 21.2.2001 podľa zák. č. 513/91 Zb. vo forme notárskej zápisnice číslo N 87/2001, Nz 87/2001 zo dňa 21.2.2001. Dňa 21.3.2001 bola spoločnosť zapísaná do Obchodného registra súdu Košice I v Košiciach, Oddiel: Sa, vložka číslo 1169/V).

Štatutárne organy

Predstavenstvo		
predseda	Ľubomír Šoltýs	do 26.9.2019
podpredseda	Ľubomír Šoltýs	od 26.9.2019
podpredseda	Martin Šmigura	do 26.9.2019
predseda	Martin Šmigura	od 26.9.2019
člen	Boris Kostík	od 19.11.2014
člen	Jozef Streženec	od 19.11.2014
člen	Ing. Marián Christenko	od 24.3.2015
Dozorná rada		
predseda	Ing. Ján Jakubov	do 15.5.2019
predseda	Ing. Igor Petrovčík	od 15.5.2019
predseda	Ing. Igor Petrovčík	do 19.11.2019
člen	JUDr. Martin Saloka	do 19.11.2019
člen	Branislav Dudáš	od 31.3.2016
člen	Ing. Richard Biznár	od 20.11.2019

Spoločnosť poverená auditom

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

Obsah

A. ÚVOD

1. Predslov vedenia spoločnosti
2. Významné udalosti
3. Účasť v spoločnostiach
4. Celková akcionárska štruktúra
5. Organizačná štruktúra spoločnosti
6. KOSIT a.s. a životné prostredie
7. Spoločenská zodpovednosť

B. HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

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

C. VÝKAZY SPOLOČNOSTI

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

D. KONSOLIDOVANÉ VÝKAZY SPOLOČNOSTI

1. Konsolidované výkazy KOSIT a.s. a dcérske spoločnosti za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2019

E. PRÍLOHY

1. Správa nezávislého audítora k individuálnej účtovnej závierke
2. Individuálna účtovná závierka spoločnosti KOSIT a.s. zostavená k 31.decembru 2019
3. Správa nezávislého audítora ku konsolidovanej účtovnej závierke
4. Konsolidovaná účtovná závierka za rok končiaci 31.decembra 2019
5. Stanovisko dozornej rady

A. ÚVOD

KOSIT a.s. je spoločnosť, ktorá pôsobí na trhu už od 21.3.2001 na základe projektu mesta Košice, ktoré v roku 2000 vypísalo medzinárodný tender na predaj vlastnej spaľovne ekonomickému subjektu, ktorý mal s mestom Košice založiť spoločný podnik na zber a zneškodnenie komunálneho odpadu, ako aj na letnú a zimnú údržbu komunikácií. Prevádzkuje TERMOVALORIZÁTOR – Spaľovňu odpadov, pre energetické zhodnocovanie odpadov, ktoré je jedným z dvoch zariadení tohto druhu na Slovensku. TERMOVALORIZÁTOR spadá do kategórie energetického zhodnocovania odpadov „R“ v zmysle platné integrovaného povolenia. KOSIT a.s. je držiteľom licencie na výrobu tepla a elektrickej energie.

Integrovaný systém nakladania s odpadom, ktorý KOSIT a.s. uplatňuje, rieši hierarchiu nakladania s odpadom, chráni ovzdušie a ostatné zložky životného prostredia.

Spoločnosť KOSIT a.s. vlastní **1 Zariadenie pre energetické využitie odpadov (ZEVO alebo TERMOVALORIZÁTOR – Spaľovňa odpadov)**, **12 dcérskych spoločností**, zamestnáva celkovo **700 pracovníkov** a svoje služby poskytuje **220 komunálnym zákazníkom** a viac ako 20 00 podnikateľským subjektom na území Slovenska. V súčasnosti má **v rámci SR rozmiestnených takmer 26 tis. kontajnerov**, **242 áut** vo vozovom parku, **zhodnotí 139 tis. ton odpadu** ročne, **vyprodukuje 46 tis. MWh elektrickej energie pre 20 000 domácností** a v čase zimného obdobia **zabezpečí vykurovanie pre 2.400 domácností**. Okrem toho sa spoločnosť KOSIT a.s. venuje aj vzdelávaniu a na svojej pôde **odovzdá vedomosti viac ako 5.000 absolventom environmentálnej výchovy** ročne, najmä z Košíc.

Pri riadení svojich procesov už niekoľko rokov používa systém riadenia kvality a vlastní **certifikáty riadenia kvality ISO 9001, 14001 a OHSAS18001**.

Stojí na pevných základoch slušnosti, korektnosti a zodpovednosti a dôsledne dbá na plnenie svojich záväzkov nielen voči akcionárom a zákazníkom, ale aj voči svojim zamestnancom, partnerom a štátnym inštitúciám.

A.1. Predslov vedenia spoločnosti

KOSIT a.s. má za sebou 19 rok existencie a s ohľadom na prevádzkové aj finančné výsledky sa rozhodne dá označiť za úspešný. Aj naďalej spoločnosť KOSIT a.s. a jej dcérske organizácie vykazovali rast tržieb, s ďalším rozvojom presahu do regiónov východného a západného Slovenska. Plníme tak jeden z našich základných strategických cieľov dostať sa do prvej trojky najväčších poskytovateľov služieb v odpadovom hospodárstve na Slovensku.

Opäť sme dosiahli rast nielen v obrate, pôsobnosti na trhu, rozsahu služieb, ale aj počte zamestnancov a zákazníkov. Mimoriadne nás teší úspech pri akvizíciách obcí. Je dôležité na tomto mieste vyzdvihnúť, že tieto úspechy sú výsledkom úsilia všetkých zamestnancov, ktorí sa o tento stav pričínili. Ďakujem aj členom dozornej rady, členom predstavenstva a akcionárom za ich intenzívnu prácu, ktoré bolo potrebné vynaložiť na udržanie a zvýšenie výkonu firmy. V neposlednom rade chcem poďakovať aj zákazníkom a priaznivcom našej spoločnosti. Oni svojím prístupom, dôverou, ale aj konštruktívnou kritikou nám poskytujú spätnú väzbu o našej práci a to nám umožňuje posúvať sa a skvalitňovať naše služby.

Pôsobíme v oblasti odpadového hospodárstva, ktoré je dôležitou súčasťou životného prostredia. Úroveň kvality životného prostredia si oprávnené každý rok získava čoraz väčšiu pozornosť, je citlivo vnímaná a sledovaná širokou aj odbornou verejnosťou. Z tohto dôvodu KOSIT a.s. veľmi detailne sleduje vývoj legislatívneho prostredia v SR aj EÚ naprieč rôznymi oblasťami, ktoré sa nás priamo či nepriamo dotýkajú. Ide najmä o transformáciu zákona o odpadoch so separovaním kuchynského biologicky rozložiteľného odpadu, materiálno-biologickou úpravou komunálneho odpadu pred skládkovaním, zálohovaním PET fliaš a sprísňovanie limitov emisií.

Hlavným príspevkom našej spoločnosti k zlepšeniu kvality životného prostredia je projekt „Zníženie emisií znečisťujúcich látok zo spaľovne odpadov – Termovalorizátora, linky kotla K1“. V roku 2019 už bežalo čistenie v plnej prevádzke a zariadenie výrazne prispieva k výraznému poklesu množstva vypúšťaných znečisťujúcich látok do ovzdušia a splňa normy Európskej únie.

V priebehu a na sklonku roka sme začali s prípravami, ktoré vyvoláva aktualizované znenie legislatívy smerom k štatistike vyzbieraného komunálneho odpadu. Nové zvozové vozidlá sú už vybavené vážiacimi zariadeniami, čítacími zariadeniami na evidenciu manipulovaných nádob v obciach, využívame moderné SW riešenia na manažment takto vyzbieraných dát, čo prispeje k zlepšeniu transparentnosti a tak aj k adresnejšiemu systému a výberu poplatkov za zber komunálneho odpadu v obciach. Testujeme senzory v zberných nádobách spoločne s dynamickým riadením logistiky. Pokračujeme v nastavenom trende z roku 2018 v podobe zvyšovania kvality služieb technológiami, využívaním digitalizácie a nových Smart technológií.

Veľkou devízou našej spoločnosti sú zamestnanci, ktorí zásadne formujú povedomie o spoločnosti a možnosti pre celoslovenský rast. Verím a som o tom presvedčený, že táto spoločnosť má veľký potenciál a pred sebou veľa výziev. Len spoločnou tímovou prácou všetkých zainteresovaných môžeme tieto výzvy realizovať. Prajem všetkým veľa síl a elánu do ďalšej práce.

Martin Šmigura
predseda predstavenstva

A.2. Významné udalosti

V stručnosti zhrnuté významné udalosti v priebehu roku 2019:

- Akvizície spoločnosti KOSIT Horný Šariš (obchodný podiel vlastnený KOSIT a.s.) a prevádzky skládky Myslina pri Humennom (majetok REMKO Sirník)
- Kolaudácia prevádzky zariadenia na čistenie spalín linky kotla K1“
- Ukončenie súdneho sporu s RUTHS
- Akvizície obcí (Zemplín, Envigeos, Fúra)
- Optimalizácia prevádzkových parametrov ZEVO KE z pohľadu spotreby odpadu a médií a výkonu generátora
- Presťahovanie prevádzky v meste Prešov a získanie potrebných povolení
- Predaj areálu Pri bitúnku
- Výrazná obnova vozového parku
- Zmena organizačnej štruktúry
- Ocenenie ROMA Spirit (marginalizované rómske komunity) v kategórii zamestnávateľa roka

A.3. Účasť v spoločnostiach

East Paper s.r.o.

Základné Imanie 315 400 EUR
Podiel v spol. 49 %
Hlavná aktivita triedenie a spracovanie separovaného papiera a kartónu; predaj spracovaného materiálu

REMKO Sírnik, s.r.o.

Základné Imanie 300 000 EUR
Podiel v spol. 100 %
Hlavná aktivita skládkovanie nie nebezpečných odpadov

KOSIT WEST s.r.o.

Základné Imanie 100 000 EUR
Podiel v spol. 90 %
Hlavná aktivita nakladanie s odpadom

KOSIT SERVICES s.r.o.

Základné Imanie 30 000 EUR
Podiel v spol. 100 %
Hlavná aktivita nakladanie s odpadom, čistiace a upratovacie práce

KOSIT EAST s.r.o.

Základné Imanie 955 000 EUR
Podiel v spol. 100 %
Hlavná aktivita nakladanie s odpadom

TMHC, a.s.

Základné Imanie 25 000 EUR
Podiel v spol. 99,6 %
Hlavná aktivita nakladanie s odpadom

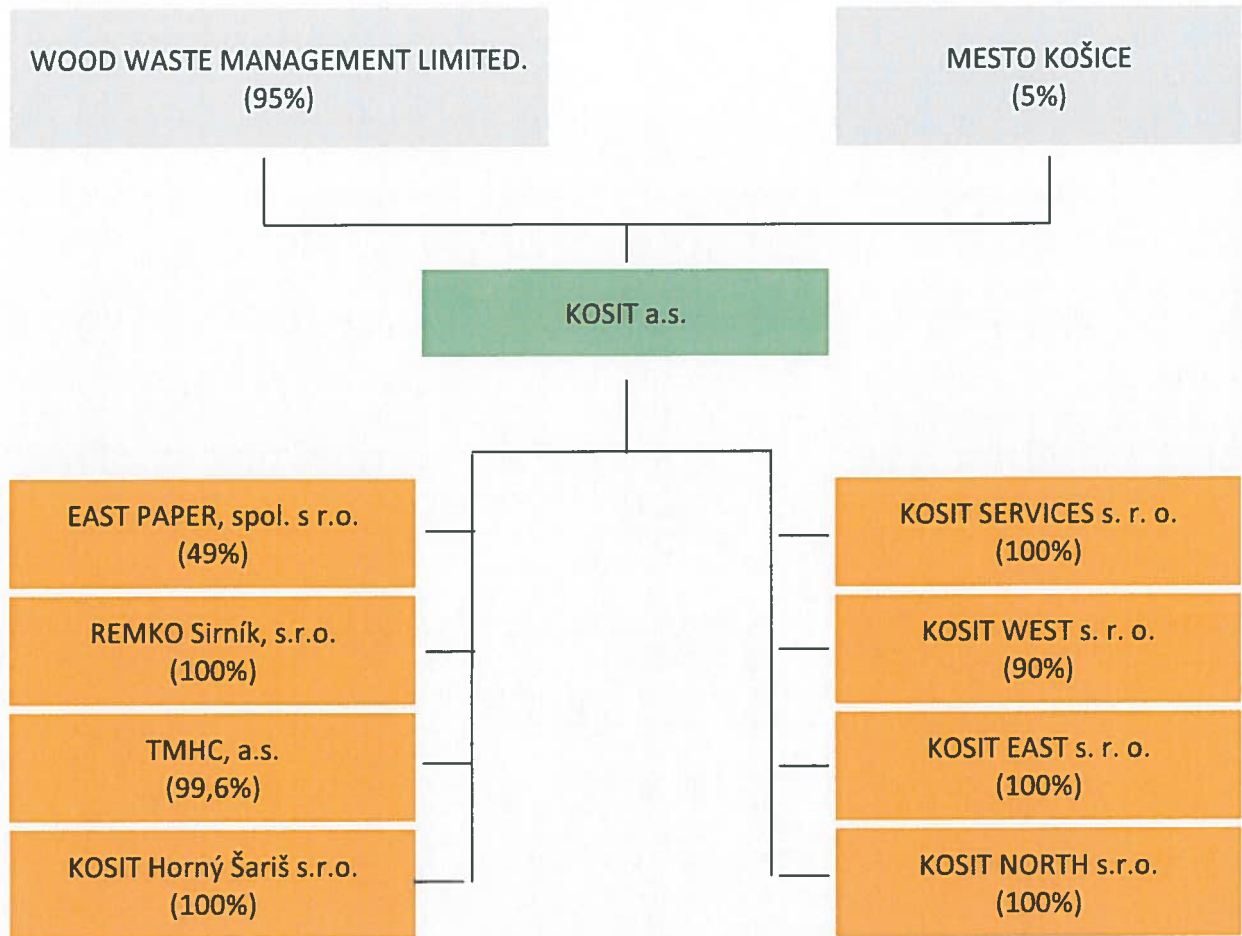
KOSIT NORTH s.r.o.

Základné Imanie 5 000 EUR
Podiel v spol. 100 %
Hlavná aktivita nakladanie s odpadom

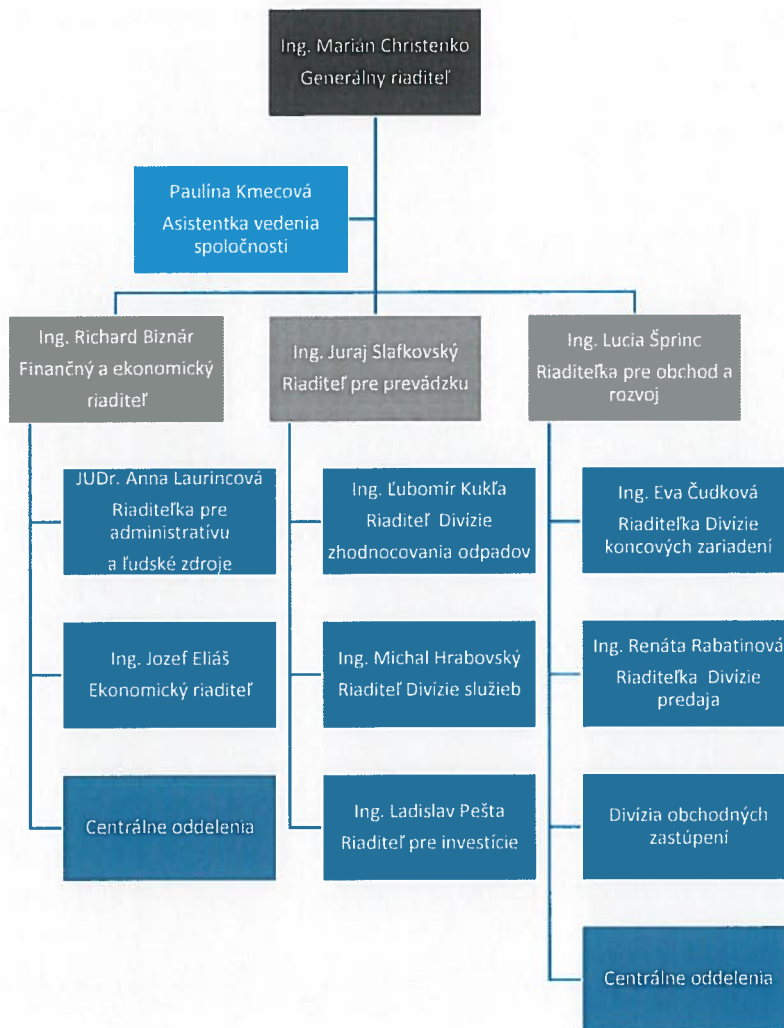
KOSIT Horný Šariš s.r.o.

Základné Imanie 60 000 EUR
Podiel v spol. 100 %
Hlavná aktivita nakladanie s odpadom

A.4. Celková akcionárska štruktúra

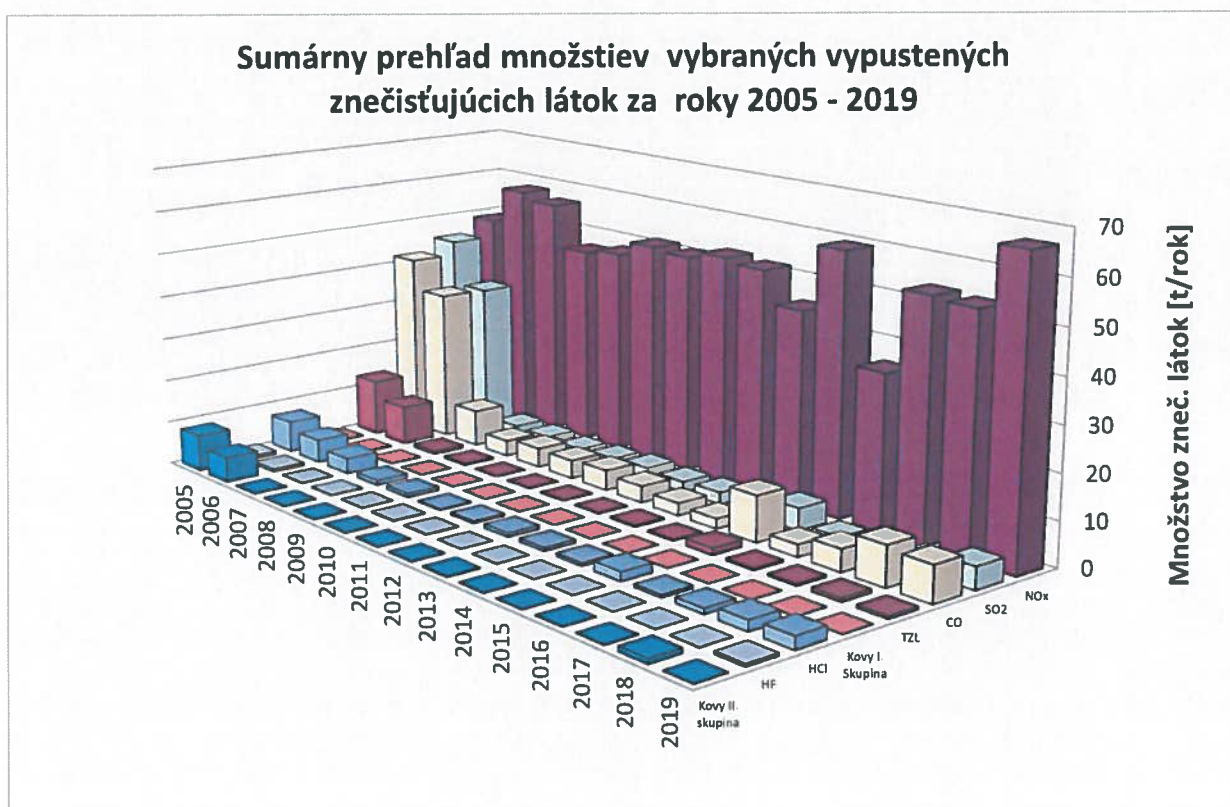


A.5. Organizačná štruktúra spoločnosti



A.6. KOSIT a.s. a životné prostredie

KOSIT a.s. v súlade so svojimi záväzkami stavajúc do stredu svojho záujmu **ochranu zdravia človeka** a jeho **prostredia**, naplňajúc svoje environmentálne ciele a požiadavky platnej environmentálnej legislatívy v roku 2005 inštalovala nové zariadenie na čistenie spalín. Po uvedení zariadenia na čistenie spalín do trvalej prevádzky došlo k výraznému poklesu množstva vypúšťaných znečisťujúcich látok do ovzdušia. Množstvá vypustených znečisťujúcich látok sú uvedené v nasledovnej tabuľke a grafe:



A.7. Spoločenská zodpovednosť

Zodpovednosť voči zamestnancom

Spoločnosť KOSIT a.s., rovnako ako jej dcérske spoločnosti, dbá na vysokú úroveň bezpečnosti pri práci zamestnancov vo všetkých svojich prevádzkach i v teréne, zabezpečenie dostatočného množstva oddychu mimo práce a počas dovoleniek, či rovnakej príležitosti šanci pre prácu v spoločnosti.

Medzi aktivity zaradzujeme:

1. Individuálne riešenia pracovných úrazov, nápravné a prevenčné opatrenia na úrovni najvyššieho vedenia spoločnosti.
2. Oblečenie, obuv a ďalšie vybavenie zamestnancov dosahuje vysoké štandardy, ktoré prihládajú na rôznorodé poveternostné podmienky pri práci v exteriéri.
3. Pravidelné vzdelávacie aktivity zamestnancov – formou workshopov, účasťou na konferenciách či školeniach.
4. Minimalizáciu zadaných úloh mimo pracovného času, dotáciu formou príspevku na stravovanie aj počas času dovoleniek, skrátenie „povinného“ pracovného času v poslednom pracovnom dni.
5. Pravidelné spoločenské podujatia všetkých zamestnancov spoločnosti (spoločné grilovanie, vianočný večierok, dobrovoľnícke a športové aktivity a iné).
6. Zamestnávanie marginalizovanej skupiny obyvateľstva a ľudí so zníženou pracovnou schopnosťou. Aj v roku 2019 sme túto aktivitu podporili náborovou kampaňou na vodičov skupiny C, ktorej myšlienkou bola zamestnávanie bez predsudkov.
7. Zamestnávanie mladých ľudí, tzv. znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie, prostredníctvom národného projektu „Praxou k zamestnaniu“ cez UPSVaR.
8. Od mája 2018 začiatok spolupráce s mimovládnu organizáciou ETP, ktorá sa zaoberá podporou spoločensky znevýhodnených skupín a etnických menšín. Spolupráca bola v júni 2019 realizovaná formou workshopového školenia pre zamestnancov KOSIT-u a podpory projektu Budujeme nádej - Luník IX. Na workshope sa za spoločnosť zúčastnili všetci tí vedúci zamestnancov, ktorí na základe povahy svojej práce, riadia a koordinujú tímy, ktorých súčasťou sú zamestnanci aj z marginalizovaných skupín (právne a personálne oddelenie, prevádzka, dispečing)
9. Spoločnosť KOSIT a.s. bola v roku 2019 v rámci projektu ROMA SPIRIT nominovaná a stala sa laureátom kategórie „Spoločnosť a zamestnávateľ“ za nadštandardnú starostlivosť a podporu zamestnancov, firemnú politiku zamestnávania bez predsudkov a za verejnú náborovú kampaň „Zamestnanie pre každého. Bez predsudkov.“



Zodpovednosť voči zákazníkom:

Spoločnosť KOSIT a.s. dbá na vysokú spokojnosť svojich zákazníkov s poskytovanými službami (rýchlosť, komplexnosť), komunikáciou obchodného zastúpenia (okamžitá reakcia na požiadavku, ochota, flexibilita), vysokými štandardmi práce a ochrany osobných údajov zákazníkov a otvorenou komunikáciou so zákazníkmi na sociálnych sieťach.

Medzi aktivity zaradujeme:

1. Etický kódex.
2. Zavedenie systému pre správu zákazníkov (CRM).
3. Vytváranie personalizovaných ponúk na základe požiadaviek zákazníkov, poradenstvo pred a počas realizácie.
4. Zavedenie interných a pre všetkých zamestnancov záväzných noriem pre spracovanie a ochranu osobných údajov zákazníkov (skartácia nepotrebných dokumentov, kontrola tlačových úloh, povinné blokovanie počítačov a mobilných telefónov v prípade neprítomnosti).

Sledované indikátory:

1. Prieskum spokojnosti so službami medzi zákazníkmi segmentov B2C a B2B realizovaný v roku 2019 spoločnosťou DATAMAR. Na základe prieskumu zákazníckej skúsenosti a spokojnosti v segmente B2B sme medzi našimi zákazníkmi dosiahli vysoký index spokojnosti (97% spokojných zákazníkov, index 81) s našimi službami a komunikáciou.
2. Pravidelné týždenné sledovania reklamácií zákazníkov (dôvody a opodstatnenosť reklamácie), s okamžitým návrhom spôsobu riešenia na úrovni najvyššieho vedenia spoločnosti.
3. Aktívne sledovanie diskusií a komentárov na viacerých sociálnych sieťach a v prípade nutnosti okamžitá reakcia a riešenie problému.

Zodpovednosť voči dodávateľom:

Spoločnosť KOSIT a.s. vysoko dbá na rovnosť obchodných príležitostí pre všetkých dodávateľov požadovaných produktov a služieb. Spoločnosť pri všeobecne dostupných produktoch a službách, nemá podpísanú exkluzivitu s dodávateľskými spoločnosťami.

Medzi aktivity zaradujeme:

1. Zavedenie Všeobecných nákupných podmienok spoločnosti KOSIT a.s.
2. Aplikácia pravidiel na elimináciu nekalých obchodných praktík.
3. Povinný prieskum cenových ponúk (online a offline formou).
4. Povinný trhový prieskum spoločností, ktoré vedú dodať požadované produkty alebo služby.
5. Odpovede na ponuky a zaevidovanie všetkých potenciálnych dodávateľov.

Zodpovednosť voči komunite:

Spoločnosť KOSIT a.s. si od svojho vzniku uvedomuje dôležitosť svojej spoločenskej zodpovednosti nielen v oblasti v ktorej podniká, ale vo všetkých oblastiach spoločenského života. Aj z tohto dôvodu založila Nadáciu KOSIT, ktorá má definované tri základné piliere.

1. Vzdelávanie v oblasti environmentálnej výchovy.
2. Organizovanie a podpora verejnoprospešných prác s cieľom upratovania verejných priestranstiev.
3. Ochrana zdravia, ochrana práv detí a mládeže, rozvoj vedy, vzdelávania, telovýchovy a športu.

Medzi aktivity Nadácie a spoločnosti KOSIT a.s. zaradzujeme:

1. Dobrovoľnícku aktivitu KOSIT Jarné upratovanie. Spoločnosť KOSIT podporila počas jarného obdobia roku 2019 aktivity veľkého upratovania sumou až 11 000 €. O podporu sa mohla uchádzať každá z 22 mestských častí a pre každú z nich bola vyčlenený príspevok vo výške 500 € na materiálno-technické zabezpečenie.
2. Centrum environmentálnej výchovy (CEV), ktoré sídli v areáli Zariadenia pre energetické využitie odpadov a v roku 2019 ho navštívilo viac 5.000 detí a dospelých.
3. Aktivity edukačného charakteru s environmentálnou tématikou realizované za hranicami mesta Košice a to napr. Festival 7 siedmimi horami – Liptovský Ján, Dni mesta Šaľa a obce Močenok, Jasov, Hermanovce, Trstené pri Hornáde a tiež Deň otvorených dverí vo výrobnej prevádzke Jaguar Land Rover (Nitra).
4. Aktívnu finančnú a materiálnu podporu podujatí s environmentálnom tematikou.
5. Spoluprácu s Technickou univerzitou v Košiciach, ako odborný konzultant pri príprave diplomových a doktorandských prác poslucháčov.
6. Účasť na konferenciách pre učiteľov materských škôl, kde formou prednášky a workshopu s praktickými ukážkami prebieha vedenie účastníkov k novým formám vzdelávania v oblasti environmentálnej výchovy.
7. Využívanie alternatívnych a pre životné prostredie nezávadných systémov pri službách poskytovaných mestám a obciam, napríklad čistenie burín pomocou horúcej vody.



B. HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

B.1. Hospodársky výsledok

Nasledovná tabuľka uvádza štruktúru dosiahnutého HV a jeho vývoj v priebehu rokov 2018 a 2019.

	tis. EUR		
	2018	2019	%
Prevádzkový hospodársky výsledok	2 657	4 137	156
Hospodársky výsledok z finančných operácií	-101	-383	379
Mimoriadny hospodársky výsledok	0	0	
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	2 556	3 754	147
Daň z príjmov za bežnú činnosť	559	319	57
- splatná	205	82	40
- odložená	354	237	67
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (zisk)	1997	3 435	172

Hospodárenie KOSIT a.s. podľa dosiahnutého hospodárskeho výsledku bolo výrazne lepšie, ako v posledných rokoch. Hlavným dôvodom boli účtovné operácie spojené s ukončeným súdnym konaním na Arbitrážnom súde vo Viedni. Súdny spor bol vedený voči generálnemu dodávateľovi investičnej akcie turbíny a spaľovacej linky K2 spoločnosti RUTHS. Začiatok súdneho sporu bol od roku 2015, po poistnej udalosti turbíny. Ukončený bol v máji 2019.

B.2. Vývoj obchodnej činnosti

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

Hlavné aktivity

- zber a odvoz odpadu
- zneškodnenie odpadu
- čistenie komunikácií v vrátane zimnej a letnej údržby
- výroba a predaj pary
- predaj vyseparovaných druhotných surovín
- výroba a predaj elektrickej energie

Doplňkové aktivity

- prenájom nehnuteľnosti
- environmentálne poradenstvo, poradenstvo v oblasti podnikania
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadom a nakladania s nebezpečným odpadom
- prenájom kontajnerov

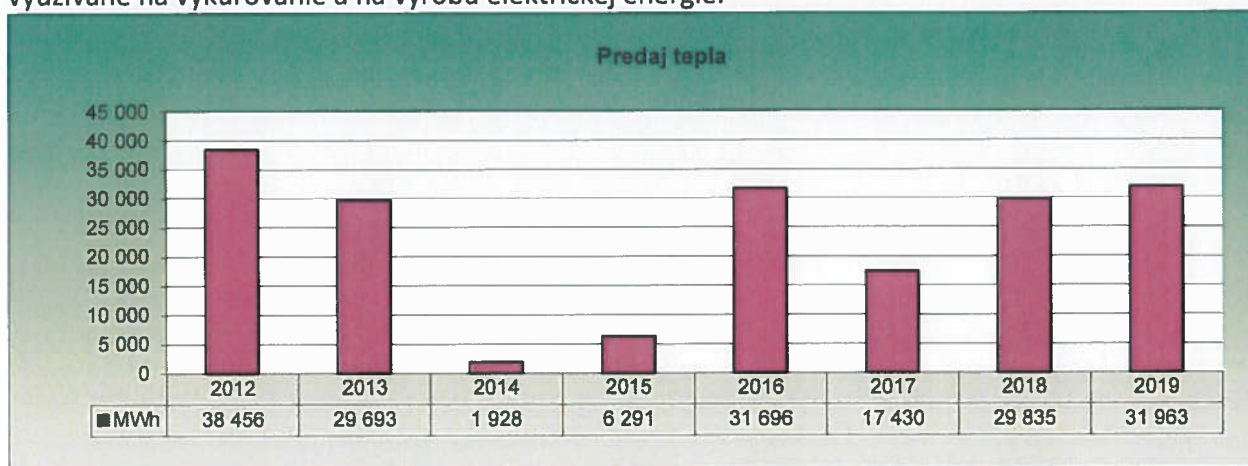
Prehľad dosiahnutých tržieb a ich porovnanie z hlavných oblastí podnikania

Druhy prevádzkových činností	2018	2019	%
Predaj tepla a elektriny	1 872	2 346	125
Zber a odvoz odpadu	9 521	11 216	118
Zneškodnenie odpadu	7 600	8 017	105
Čistota a zimná údržba	3 253	3 873	119
Vyseparované druhotné suroviny	1 351	1 164	86
Spolu	23 597	26 616	113

tis. EUR

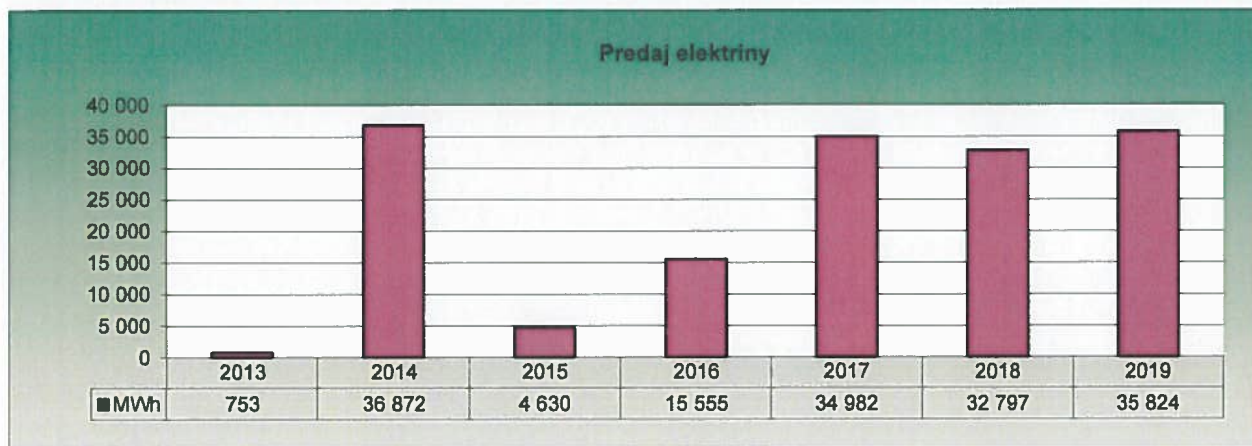
Predaj tepla

V roku 2019 došlo k miernemu nárastu množstva predaného tepla z dôvodu zvýšenia prevádzkovej spoľahlivosti spaľovacej linky č. 1 oproti predchádzajúcemu roku. Dodávky tepla sa realizovali pre najväčšieho odberateľa Tepláreň Košice, a.s. a ostatných troch odberateľov na trase horúcovodu. Vyrobené teplo je sprievodný produkt pri zneškodňovaní odpadu spálením. Teplo je využívané na vykurovanie a na výrobu elektrickej energie.



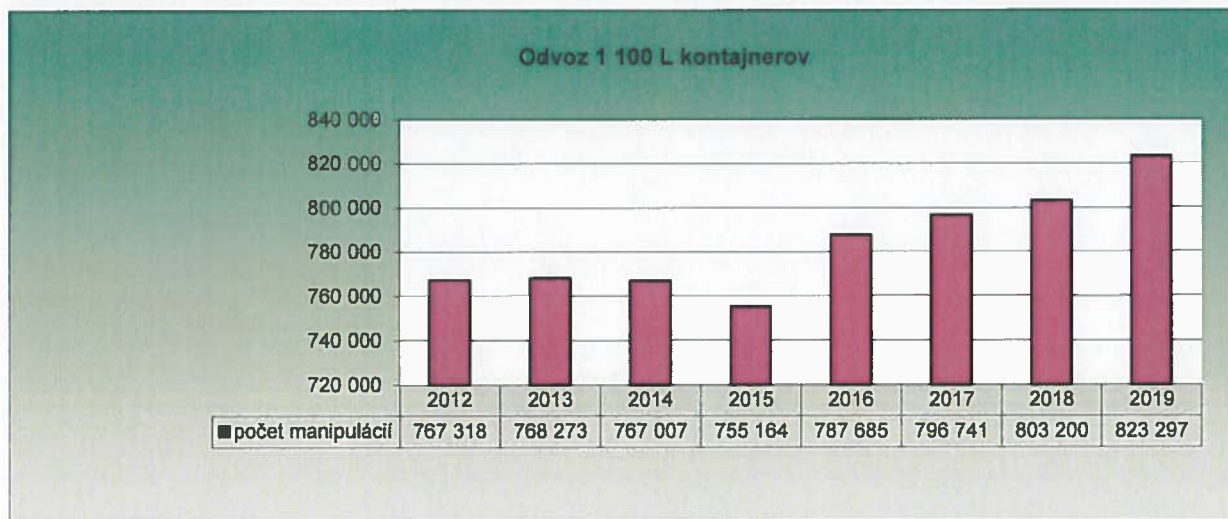
Predaj elektriny

Okrem pary používanej na vykurovanie CZT sa táto para používa aj na výrobu elektrickej energie pre vlastnú spotrebu aj na dodávku do distribučnej siete. Nárast predaja elektrickej energie v roku 2019 oproti predchádzajúcemu roku bol z dôvodu zvýšenia prevádzkových hodín turbíny a tým aj väčšej výroby elektriny. Ďalším dôvodom bola nižšia spotreba elektriny v prevádzke, ktorá sa dosiahla výmenou elektrických pohonov s menšou spotrebou.

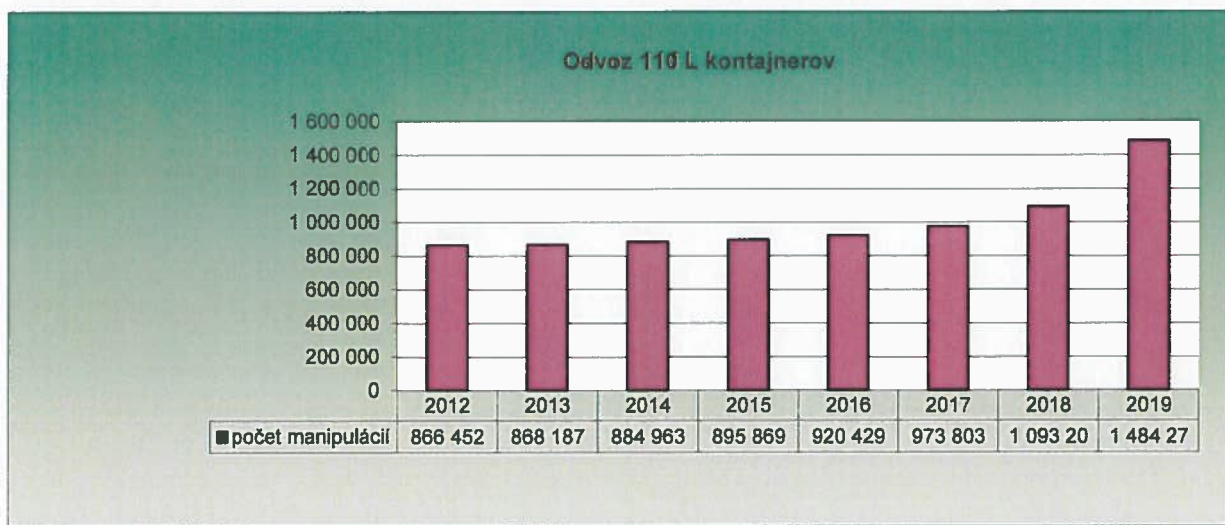


Zber a odvoz odpadu

Nosnou časťou odvozu odpadu je odvoz komunálneho odpadu pomocou 1 100 L kontajnerov. Počiatočný prudší nárast v poslednom roku bol z dôvodu získania nových zákaziek v okolitých mestách a obciach.



Druhou najrozšírenejšou službou v rámci odvozu odpadu je odvoz komunálneho odpadu pomocou 110L kuka nádob. Výkony tejto služby boli rastú posledných niekoľko rokov. Dôvodom sú nové zákazky pre obce a mestá v okolí mesta Košice a v okolí mesta Prešov.



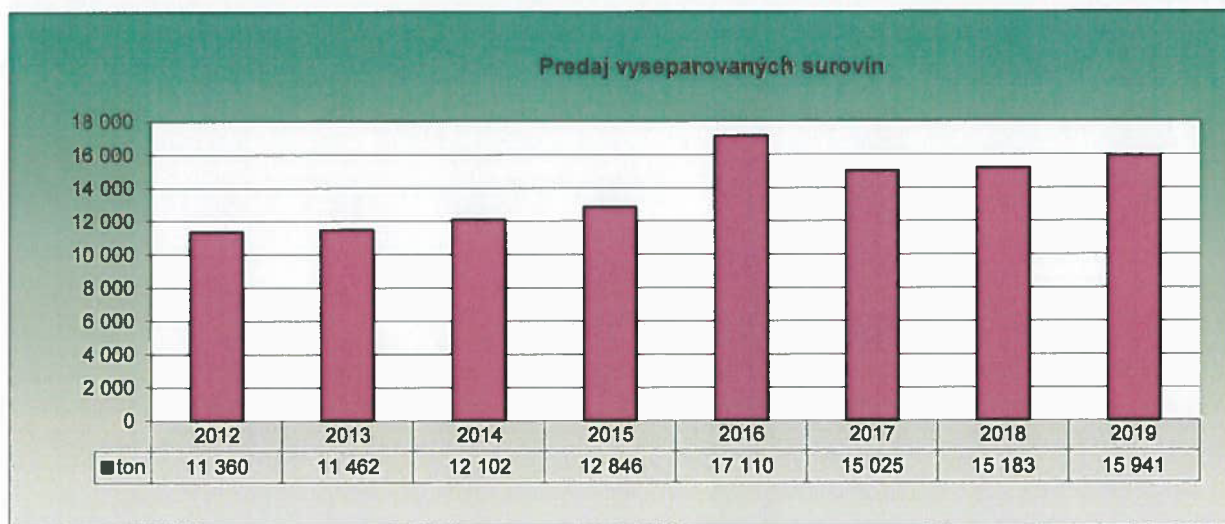
Odpad zneškodnený termicky

Tento odpad je najväčšou kategóriou odpadu s ktorým naša spoločnosť nakladá. Tvorí 66 % celkového odpadu, ktorý bol v roku 2018 vyzbieraný našou spoločnosťou. Pokles o 4 % oproti predchádzajúcemu roku je z dôvodu výpadku dôležitého obchodného partnera, ktorý zabezpečoval významnú časť dovozu odpadu na zneškodnenie.



Predaj druhotných surovín

Predaj vyseparovaných zložiek odpadu v roku 2019 vzrástol o 5% oproti predchádzajúcemu roku. Došlo k poklesu množstva plastov a olejov z obchodnej činnosti. Najväčší podiel na celkovom množstve a na celkových výnosoch vyseparovaných zložiek odpadu tvorí papier, resp. kartón, ktorý sa získava hlavne z obchodnej činnosti od obchodných reťazcov.



Celkové množstvo vyseparovaných druhotných surovín je závislé aj od úrovne hospodárstva Slovenskej republiky, resp. širšieho regiónu, od zapojenia producentov do separácie. V niektorých komoditách, napr. u papiera a kovového šrotu, je výskyt závislý od výšky výkupných cien. Množstvo druhotných surovín vyzbieraných od obyvateľstva v rámci separovaného zberu sa medziročne zvyšuje. Tento trend bol zaznamenaný aj v priemyselnej sfére. Oživenie produkcie je viditeľné na celkovom náraste množstva druhotných surovín.

B.3. Investície

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

	2018	2019	tis. EUR %
Softvér	121	97	80
Pozemky	5	0	0
Stavby	66	165	250
Dopravné prostriedky	3 185	4 643	146
Stroje, prístroje, zariadenia	8 770	470	5
Kontajnery	588	553	94
Ostatné	198	445	225
Spolu	12 933	6 373	49

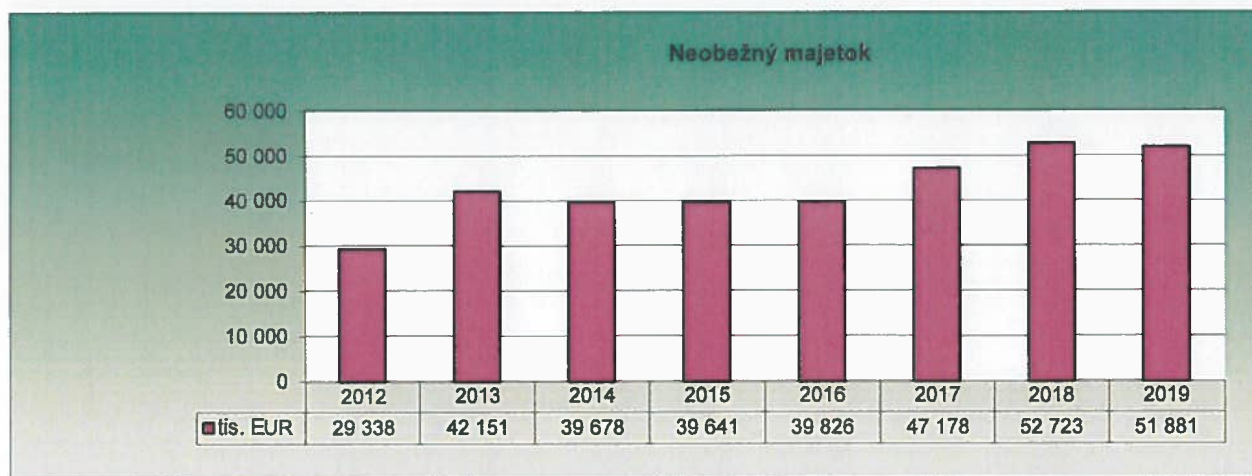
Pokles investícií v roku 2019 bol oproti predchádzajúcemu roku výrazný. Dostal sa však na priemernú úroveň, pretože v prechádzajúcom roku bola ukončená väčšia investičná akcia – zariadenie na čistenie spalín linky K1.

Najväčšou skupinou investícií sú dopravné prostriedky, kde nárast bol o 46%. Dôvodom bol nárast počtu nových zákaziek na úseku odvozu odpadu.

Stavebné investície boli len drobné rekonštrukčné práce a výstavba zberného dvora Nad Jazerom.

Z ostatných investícií bola najväčšia investícia do zvýšenia základného imania spoločnosti REMKO Sirník s.r.o. 293 tis. EUR a zvýšenie základného imania spoločnosti KOSIT WEST s.r.o. 87 tis. EUR.

V nasledujúcej tabuľke je znázornený vývoj hmotného, nehmotného a finančného majetku. Najväčší podiel predstavujú samostatné hnutelné veci v hodnote 35 803 tis. EUR, čo je 69 % podiel na celkovom neobežnom majetku. V roku 2019 neobežný majetok klesol o 2%, čo je znakom mierneho zaostávania obnovy a rozvoja výrobných prostriedkov. Pokles bol po šiestich rokoch nárastu neobežného majetku.



B.4. Ľudské zdroje

V roku 2019 vzrástol počet zamestnancov k 31.12. oproti predchádzajúcemu roku o 66. Stav zamestnancov v spoločnosti KOSIT a .s. v priebehu roka výrazne kolíše v dôsledku realizácie veľkého objemu sezónnych prác. Dôvodom takéhoto zvýšenia bolo najmä navýšenie počtu vodičov, zametačov a závozníkov na zabezpečenie zimnej údržby na konci roka 2019 na základe zmluvy s Mestom Košice. Do pracovného pomeru na dobu určitú (sezónne práce) sme tak koncom roka 2019 (nábor bol realizovaný v mesiacoch október, november, december) prijali iba na zimnú údržbu spolu 60 vodičov a 13 závozníkov na základe interného náboru uchádzačov o zamestnanie v spoločnosti KOSIT a. s. Pričom na začiatku roka 2019 boli stavy zametačov doplnené (145) prostredníctvom dcérskej spoločnosti.

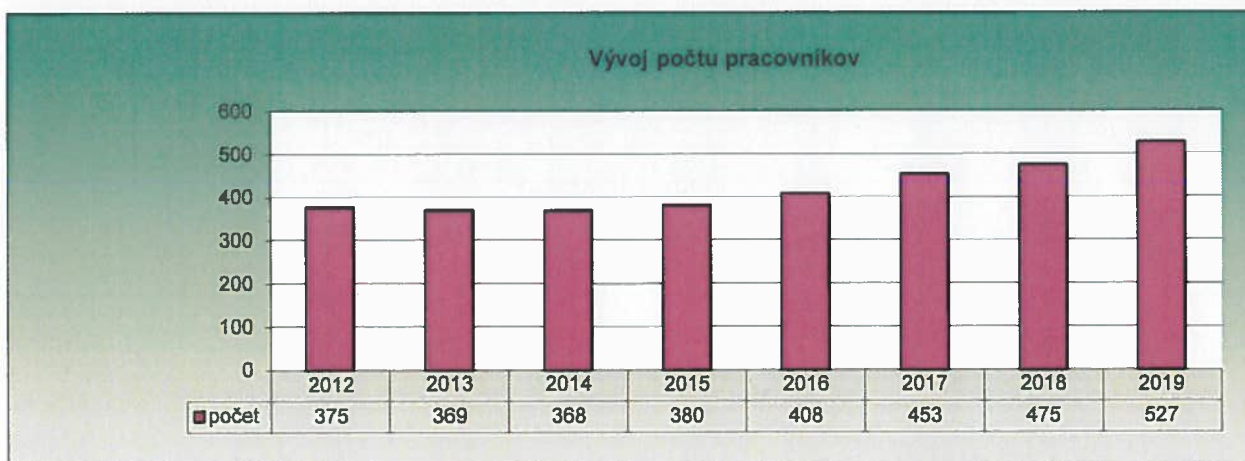
Fluktuácia zamestnancov v priebehu roka 2019 je zaznamenaná v tabuľke.

Ku 01.01.2019 stav zamestnancov bol 520, po skončení zimnej sezóny stav zamestnancov ku 01.04.2019 klesol na 509. K dátumu 01.11.2019 sme mali počet zamestnancov 529 a ku 31.12.2019 stav zamestnancov bol 579 a to z dôvodu začatia zimnej údržby ako aj z dôvodu rozšírenia diapazónu aktivít spoločnosti.

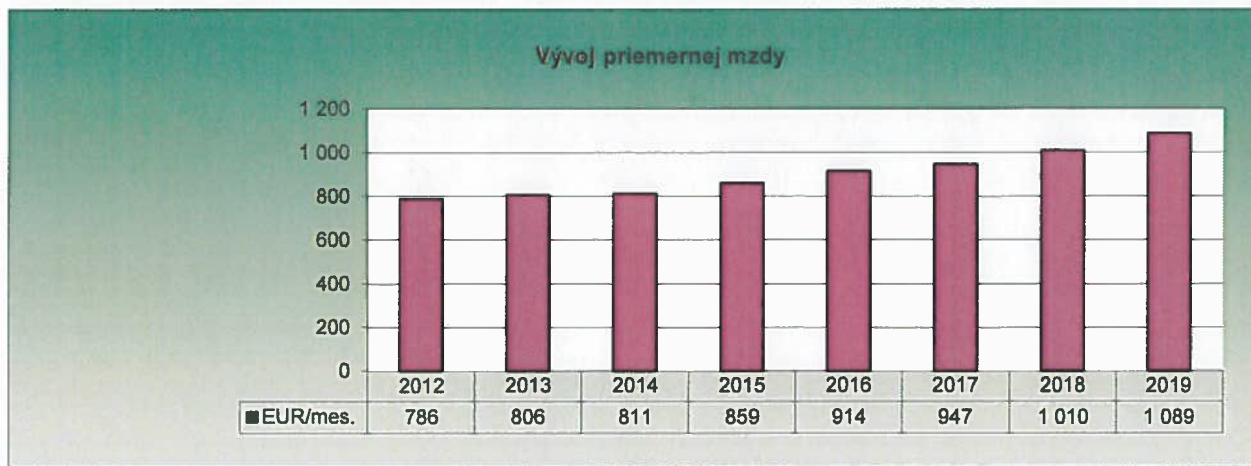
V roku 2019 pokračovala optimalizácia počtu zamestnancov, prebehla dôkladná analýza organizačnej štruktúry, ktorej cieľom bolo posúdiť adekvátnosť počtu stupňov riadenia. Uskutočnili sme mapovanie činností vykonávaných v rámci spoločnosti. Jej podstatou bolo identifikovať, na ktorých miestach v spoločnosti firme (oddeleniach, divíziách) sa jednotlivé činnosti vykonávajú, a koľko času a zamestnancov sa im venuje.

	k 31.12.2018	k 31.12.2019
Zamestnanci na dobu neurčitú	345	371
Zamestnanci na dobu určitú	168	208
SPOLU	513	579
Dohody – externí spolupracovníci	5	7

Vývoj počtu zamestnancov, ako aj celková situácia na trhu práce, umožnili aj v roku 2019 stabilizáciu pracovnej sily.



Priemerná mzda v roku 2019 vzrástla oproti roku 2018 o 79,-EUR, t.j. o 7,82% na 1 089,- EUR. Na to mal vplyv najmä rast minimálnej mzdy v roku 2019 na 520 EUR a ostatných nárokov zmysle platnej Kolektívnej zmluvy, ako aj individuálne zmeny ohodnotenia.



Vekový priemer oproti roku 2018 a minulým rokom stále rastie. Tento trend sa opakuje už 9. rok za sebou. Veková štruktúra nie je optimálne vyvážená. Nízke podiely zamestnancov do 24 rokov súvisia jednak s nadobúdaním vzdelania mladých ľudí práve v tomto veku, ale aj s demografickým vývojom spoločnosti. V roku 2019 sme zaznamenali nárast zamestnancov hlavne vo vekových kategóriách 18 - 25, 31-35, 36-40, 41-45, 46-50, 51-55, 56-59.

Zamestnancov na pozíciách THP a manažérov- špecialistov pracuje najviac vo veku od 30 do 54 rokov, čo je vzhľadom na získané skúsenosti a požadované vzdelanie na riadiace pozície celkom prirodzené. Vekový priemer nad 45 rokov u našich zamestnancov môže zapríčiniť niekoľko faktorov - napríklad neatraktivnosť samotného zamestnania v tejto oblasti pre mladých ľudí. Dôvodom tejto neatraktivnosti môže byť fyzická náročnosť vykonávanej práce. Ďalším faktorom je celkové starnutie obyvateľstva v Slovenskej republike.

Veková štruktúra zamestnancov KOSIT a. s. k 31.12.2019

Veková hranica	Ženy	Muži	Celkom	Priemerný vek	Ženy - Priem. vek	Muži - Priem. vek
0-17						
18-25		48	48	22.44		22.44
26-30	8	35	43	28	27.88	28.03
31-35	6	69	75	33.15	33.33	33.13
36-40	9	52	61	38.26	38.22	38.27
41-45	15	79	94	42.59	42.87	42.53
46-50	9	73	82	48.17	47.56	48.25
51-55	6	58	64	53.3	53.67	53.26
56-59	10	60	70	57.63	57.3	57.68
nad 60		42	42	62.17		62.17
Celkom	63	516	579	43.37	43.38	43.37

Najvyššie dosiahnuté vzdelanie ku dňu 31.12.2019

Kategória	Stupeň vzdelania										
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Spolu
Muži R	30	86	155	81	76	5	32				465
TH			3	1	4	3	8	1	31		51
Spolu	30	86	158	82	80	8	40	1	31	0	516
Ženy R		5	5	3	3	0	3				19
TH					3	4	9	1	26	1	44
Spolu	0	5	5	3	6	4	12	1	26	1	63

R- robotník TH – TH pracovník

Stupeň vzdelania

- 0 - Neukončené základné vzdelanie
- 1 - Ukončené základné vzdelanie
- 2 - Stredné odborné vzdelanie
- 3 - Stredné vzdelanie - bez maturity
- 4 - Úplné stredné (SOU s maturitou)
- 5 - Úplné stredné vzdelanie gymnázium
- 6 - Úplné stredné vzdelanie maturita
- 7 - Vysokoškolské I. stupeň
- 8 - Vysokoškolské II. stupeň
- 9 - Vysokoškolské III. Stupeň

B.5. Štruktúra výnosov

tis. EUR					
NÁZOV POLOŽKY	2018	% podiel	2019	% podiel	%
Tržby za vlastné výrobky	1 872	6	2 346	7	125
Tržby za služby	21 540	71	24 286	70	113
Tržby za tovar	1 351	4	1 164	3	86
Aktivácia	589	2	688	2	117
Ostatné prevádzkové výnosy	4 489	15	6 150	18	137
Ostatné finančné výnosy	324	1	47	0	15
VÝNOSY SPOLU	30 165	100	34 681	100	115

V roku 2019 boli výnosy vyššie o 15 %. Výrazné zmeny boli v rámci jednotlivých oblastí. Podstatný nárast tržieb za vlastné výrobky bol z dôvodu väčšej prevádzkovej spoľahlivosti linky K1 a linky K2.

Tržby za služby vzrástli o 13 % oproti predchádzajúcemu roku a to hlavne na úseku odvozu a na úseku Letnej a zimnej údržby komunikácií.

Pokles výnosov bol za predaj tovaru, t.j. predaj druhotných surovín, kde najväčší pokles bol pri kartóne, papieri a kovovom šrote.

Ostatné prevádzkové výnosy boli výrazne zvýšené. Nárast bol v roku 2019 z dôvodu odpisu záväzkov po ukončení súdneho sporu so spoločnosťou RUTHS.

B.6. Štruktúra nákladov

tis. EUR

NÁZOV POLOŽKY	2018	%	2019	%	%
		podiel		podiel	
Materiál	2 604	9	2 857	9	110
Energia	1 852	7	1 960	6	106
Predaný tovar	517	2	493	2	95
Opravná položka k zásobám	3	0	20	0	667
Opravy a údržba	1 216	4	2 118	7	174
Náklady na cestovné	10	0	5	0	50
Nákl. na reprezen.	71	0	87	0	123
Ostatné služby	3 904	14	5 477	18	140
Osobné náklady	8 489	31	9 966	32	117
Ostatné dane a poplatky	184	1	212	1	115
Ostatné prevádzkové náklady	2 526	9	656	2	26
Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku	5 807	21	6 646	21	114
Opravná položka k dlhodob. Majetku	0	0	0	0	0
Ostatné finančné náklady	425	2	430	1	101
NÁKLADY SPOLU	27 608	100	30 927	100	112

V nákladovej oblasti došlo k nárastu o 12 % oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka.

V položke materiál došlo k nárastu nákladov na pohonné hmoty a kontajnery. Zvýšené náklady sú v súvislosti s vyššími výkonmi zberu a odvozu odpadu pre nových zákazníkov.

Pokles nákladov na tovar bol nižší v súvislosti s poklesom jednotkových cien.

Opravy zaznamenali výrazný nárast oproti predchádzajúcemu roku. Dôvodom boli zvýšené náklady na bežné opravy vozidiel a strojov, ako aj opravy infraštruktúry, teplovodné rozvody, fasáda kotolne, komín a most – druhá časť.

Služby vzrástli výrazne o 40 %. Najväčšie položky boli za prenájom zamestnancov, zneškodnenie odpadov na skládkach, poradenské služby pri nových investičných aktivitách a právne služby v súvislosti s ukončeným súdnym sporom.

Nárast bol zaznamenaný v osobných nákladoch o 17 % z dôvodu nárastu priemernej mzdy a nárastu počtu zamestnancov. Osobné náklady predstavujú najväčšiu nákladovú položku. Je to charakteristické pre sektor služieb, do ktorého je naša spoločnosť zaradená.

Z nákladov na ostatné dane a poplatky najväčší nárast bol na cestnú daň, u ktorej ktoré vzrástli sadzby ako aj počet vozidiel.

Pokles ostatných prevádzkových nákladov v roku 2019 bol z dôvodu zvýšeného predaja majetku v roku 2018. Tento predaj sa v roku 2019 opakoval vo výrazne menšom objeme. Na pokles malo vplyv aj rozpustenie rezerv na pokuty a opravnej položky.

Finančné náklady boli v roku 2019 na porovnateľnej úrovni. Pokles záväzkov voči banke sa znížil, ale zároveň sa mierne zvýšili úrokové sadzby.

B.7. Rozdelenie zisku

Na základe skutočných celkových výnosov a nákladov spoločnosť v roku 2018 dosiahla zisk pred zdanením vo výške 3 754 tis. EUR, pričom daňový základ predstavuje výšku 390 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	2 557	3 754
Pripočítat. položky (daňovo neuznané nákl)	1 448	440
Odpočít.položky (výnosy nepodlieh. dani)	-3 029	-3 804
Upravený základ dane	976	390
% Dane z príjmov práv.osôb	21%	21%
Splatná daň r. 47 VZaS	205	82
Odložená daň - r. 48 VZaS	354	237
Celková vykázaná daň - r. 46 VZaS	559	319
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti r. 25 + r. 45 - r. 46	1 997	3 435

Účtovný zisk po zdanení vo výške 3 434,537 tis. EUR sa použije na tvorbu rezervného fondu (343,454 tis. EUR) a zvyšok, t. j. 3 091,083 tis. EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia akcionárov

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku v schvaľovacom konaní

	tis. EUR	
	2018	2019
Povinný prídel do rezervného fondu	200	344
Nerozdelený zisk	1797	3 091
Dividendy	0	0
Celkom	1997	3 435

C. VÝKAZY SPOLOČNOSTI

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

tis. EUR

	2018	2019	%
I. Tržby za predaj tovaru	1 351	1 164	86
A. Náklady vynaložené na predaný tovar	517	493	95
+ Obchodná marža	834	671	80
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	1 872	2 346	125
III. Tržby z predaja služieb	21 540	24 285	113
B. Spotreba materiálu a ostat. nesklad. látok	4 456	4 817	108
C. Opravné položky k zásobám	4	20	500
D. Služby	5 201	7 687	148
IV. Zmena stavu zásob	0	0	
V. Aktivácia	589	688	117
+ Pridaná hodnota	15 174	15 466	102
E. Osobné náklady	8 489	9 966	117
D. Dane a poplatky	185	212	115
E. Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku	5 807	6 645	114
VI. Tržby z predaja investičného majetku	1 718	1 292	75
VII. Ostatné prevádzkové výnosy	2 772	4 858	175
H. Zostatková cena predaného majetku	1 688	775	46
I. Opravné položky k pohľadávkam	61	-344	-564
J. Ostatné prevádzkové náklady	777	225	29
* Prevádzkový hospodársky výsledok	2 657	4 137	156
VIII. Tržby z predaja cenných papierov	2	0	0
K. Predné cenné papiere	2	0	0
IX. Výnosy z dlhodobého finančného majetku			
L. Náklady na krátkodobý finančný majetok			
X. Výnosy z krátkodobého finančného majetku			
XI. Výnosové úroky	51	47	92
M. Opravné položky k finančnému majetku			
N. Nákladové úroky	395	396	100
XII. Kurzové zisky			
O. Kurzové straty			
XIII. Výnosy z precenenia cenných papierov			
XIV. Ostatné finančné výnosy	270	0	0
P. Náklady na precenenie cenných papierov			
Q. Ostatné náklady na finančnú činnosť	27	34	126
* Hospodársky výsledok z finančných operácií	-101	-383	379
R. Daň z príjmov za bežnú činnosť	559	319	57
** Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	1 997	3 435	172

C.2. Súvaha - skrátená

tis. EUR

AKTÍVA		2018	2019	%
	AKTÍVA CELKOM	64 933	64 718	100
A.	Neobežný majetok	52 723	51 881	98
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	347	314	90
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	49 643	48 258	97
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	2 733	3 309	121
B	Obežný majetok	12 065	12 621	105
B.I.	Zásoby	380	409	108
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	2 780	4 303	100
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	8 895	7 899	89
B.IV.	Finančné účty	10	10	100
C.	Časové rozlíšenie	145	216	149

tis. EUR

PASÍVA		2018	2019	%
	PASÍVA CELKOM	64 933	64 718	100
A.	Vlastné imanie	22 913	26 008	114
A.I.	Základné imanie	16 799	16 799	100
A.II.	Emisné ážio	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	0	0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	987	1 187	120
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely	-1 916	-2 256	118
A.VII.	HV min. rokov	5 046	6 843	136
A.VIII.	HV bež. Účt. Obd.	1 997	3 435	172
B.	Závazky	32 255	29 894	93
B.I.	Dlhodobé záväzky	2 839	4 045	142
B.II.	Dlhodobé rezervy	422	350	83
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	16 492	12 419	75
B.IV.	Krátkodobé záväzky	7 232	7 116	98
B.V.	Krátkodobé rezervy	1 956	2 054	105
	Bežné bankové úvery	3 314	3 910	118
	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	
C.	Časové rozlíšenie	9 765	8 816	90

D. KONSOLIDOVANÉ VÝKAZY SPOLOČNOSTI

1. Konsolidované výkazy KOSIT a.s. a dcérske spoločnosti za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2019

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku

V EUR	Pozn	31. December 2019	31. December 2018
Tržby		32 428 668	28 574 825
Prevádzkové náklady a výnosy			
Náklady na spotrebu materiálu a energií		-5 672 333	-5 463 449
Náklady na spotrebu materiálu a energií		688 170	589 179
Náklady na spotrebu materiálu a energií		-4 984 163	-4 874 270
Náklady na spotrebované služby		-7 454 303	-5 665 026
Personálne náklady	3	-12 439 661	-10 293 527
Odpisy a amortizácia		-8 206 148	-7 039 690
Strata zo zníženia hodnoty goodwillu		0	0
Ostatne prevádzkové výnosy		6 489 958	4 315 966
Ostatne prevádzkové náklady		-1 597 694	-2 920 948
Ostatné prevádzkové náklady / výnosy		4 892 264	1 395 018
Zmeny v ocenení derivátov		0	0
Zmeny v ocenení derivátov		0	0
Zmeny v ocenení derivátov	3	0	0
Prevádzkový zisk/strata		4 236 657	2 097 330
Nákladové úroky		-458 870	-418 201
Finančne výnosy		24 672	34 354
Ostatné finančné náklady		-41 650	-32 411
Ostatné finančné náklady/ výnosy	3	-16 978	1 943
Zisk/ Strata zo spoločných a pridružených podnikov		-19 404	3 621
Zisk/ Strata z pokračujúcich činností pred zdanením		3 741 405	1 684 693
Daň z príjmov	4	-445 872	-644 525
Čistý zisk		3 295 533	1 040 168
Ostatné komplexné zisky		0	0
Celkový komplexný zisk za rok, znížený o daň z príjmov		3 295 533	1 040 168
Zisk pripadajúci na:			
akcionárov materskej spoločnosti		3 292 803	1 168 974
nekontrolujúce podiely		2 730	-128 806

Konsolidovaný výkaz finančnej pozície

V EUR		Pozn	
Aktíva			
Dlhodobé aktíva		31. December 2019	31. December 2018
Pozemky, budovy a zariadenia		56 910 884	55 474 146
Nehmotný majetok		3 458 692	3 814 985
Investície do spoločných a pridružených podnikov		173 122	192 525
		60 542 698	59 481 656
Krátkodobé aktíva			
Zásoby		425 367	418 526
Pohľadávky z obchodného styku		7 875 619	8 239 769
Pohľadávky z dane z príjmov		136 572	462 943
Pohľadávky z dotácií a daní iných ako daň z príjmov		7 875	220 522
Ostatné krátkodobé aktíva		4 583 077	1 397 408
Peniaze a peňažné ekvivalenty		136 966	2 745 638
		13 165 476	13 484 806
Aktíva celkom		73 708 174	72 966 462
Vlastné imanie a záväzky			
Kapitál a rezervy			
Základné imanie		16 799 200	16 799 200
Nerozdelený zisk (distribovateľný)		9 243 700	5 950 897
Nekontrolujúce podiely		1 580 785	1 432 224
		27 623 685	24 182 321
Dlhodobé záväzky			
Úvery a pôžičky		14 624 766	17 174 722
Záväzky z finančného prenájmu		4 594 346	2 700 498
Ostatne dlhodobé záväzky		7 863 708	8 766 153
Rezervy		2 599 173	3 357 630
Odložený daňový záväzok		1 395 429	1 220 840
		31 077 422	33 219 843
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky		7 599 468	9 381 153
Záväzky z finančného prenájmu		2 639 202	1 620 423
Úvery a pôžičky		4 016 420	3 420 448
Rezervy		200 000	868 417
Záväzky z dane z príjmov		82 991	19 125
Záväzky z daní iných ako daň z príjmov		468 986	254 732
		15 007 067	15 564 298
Vlastné imanie a záväzky celkom		73 708 174	72 966 462

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov

Peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti (v EUR)	Roky končiace 31. decembra		
	Pozn.	2019	2018
Čistý zisk/strata pred daňou z príjmov		3 741 404	1 684 693
Upravený o:			
Nákladové úroky		458 870	418 201
Vynosove uroky		-24 672	-34 354
Odpisy		8 206 148	7 039 690
Zisk (-)/ Strata (+) z predaja/vyradenia dlhodobého majetku		-502 641	-61 401
Čistý pokles (-)/ narast (+) opravných položiek		402 228	106 926
Čistý pokles (-)/ nárast rezerv (+)		-1 426 874	816 328
Ostatné		160 703	-34 991
Prevádzkový zisk pred zmenami v pracovnom kapitáli		11 015 167	9 935 092
Zmena stavu zásob		12 961	-38 767
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok		-2 980 566	5 472 187
Zmena stavu záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov		-2 469 581	-3 333 301
Daň z príjmov uhradená (-) / vrátená (+)		122 983	-1 309 093
Uroky prijate		24 672	34 354
Úroky uhradené		-458 870	-418 201
Čisté peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti		5 266 765	10 342 271
Peňažné toky z investičnej činnosti:			
Obstaranie dlhodobého majetku		-4 975 683	-11 177 279
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		1 481 558	1 420 649
Čisté peňažné toky z nadobudnutia dcérskych spoločností		-85 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-3 579 126	-9 756 630
Peňažné toky z finančnej činnosti:			
Úhrada záväzkov z finančného lízingu		-2 342 327	-692 138
Výdavky na dividendy		0	0
Splatenie/ čerpanie úverov a pôžičiek		-1 953 984	-1 050 871
Čisté peňažné toky použité/získané na/z finančné činnosti		-4 296 311	-1 743 009
Čistý nárast / pokles peňažných prostriedkov a ekvivalentov		-2 608 672	-1 157 368
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 1. januáru		2 745 638	3 903 006
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31. decembru		136 966	2 745 638

Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní

	Základné imanie (EUR)	Nerozdelené zisky a fondy (EUR)	Podiel vlastníkov materskej spoločnosti (EUR)	Nekontrolujúce podiely (EUR)	Celkom (EUR)
stav k 1. januáru 2018	16 799 200	4 691 450	21 559 152	1 682 874	21 559 152
Predaj časti podielu v KOSIT WEST, s.r.o.		90 472	90 472	-88 022	2 450
Ostatne transakcie s majiteľmi nekontrolujúcich podielov			0	-33 822	-33 822
čistý zisk		1 168 975	1 168 975	-128 806	1 040 169
k 31. decembru 2018	16 799 200	5 950 897	22 750 097	1 432 224	24 182 321
Ostatne transakcie s majiteľmi nekontrolujúcich podielov			0	145 831	145 831
čistý zisk		3 292 803	3 292 803	2 730	3 295 533
k 31. decembru 2019	16 799 200	9 243 700	26 042 900	1 580 785	27 623 685

E. PRÍLOHY

1. Správa nezávislého audítora k individuálnej účtovnej závierke
2. Individuálna účtovná závierka spoločnosti KOSIT a.s. zostavená k 31.decembru 2019
3. Správa nezávislého audítora ku konsolidovanej účtovnej závierke
4. Konsolidovaná účtovná závierka za rok končiaci 31.decembra 2019
5. Stanovisko dozornej rady

V Košiciach, 14.4.2020


Martin Šmigura
predseda predstavenstva

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti KOSIT a.s.

1. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KOSIT a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 KOSIT a.s. k 31. decembru 2019 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 a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Predstavenstvo je zodpovedné 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 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnených Predstavenstvom..
- Robíme záver o tom, či Predstavenstvo 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.

2. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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 2019 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Žilina, 3. apríl 2020

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




Zodpovedný audítor
Ing. Roman Hyrošš
Licencia SKAu č. 208

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 0 6 1 4 6 1	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	od	1 2 0 1 9
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do	1 2 2 0 1 9
3 6 2 0 5 2 1 4	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 1 8
SK NACE			do	1 2 2 0 1 8
3 8 . 2 1 . 0				

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

K O S I T a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R A S T I S L A V O V A

Číslo

9 8

PSČ

Obec

0 4 3 4 6 K O Š I C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n ý s ú d K o š i c e I .

O d d i e l ; S a , V l o ž k a í s l o ; 1 1 6 9 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 5 5 7 2 7 0 7 2 7

E-mailová adresa

E K O N O M I K A @ K O S I T . S K

Zostavená dňa:

1 7 . 0 3 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie 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		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 0 7 2 1 2 1 4 2	6 4 7 1 8 3 1 2	
				4 2 4 9 3 8 3 0		6 4 9 3 2 8 5 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		9 4 2 0 6 7 6 2	5 1 8 8 0 8 3 3	
				4 2 3 2 5 9 2 9		5 2 7 2 3 1 9 5
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		6 8 6 9 3 2	3 1 4 4 1 9	
				3 7 2 5 1 3		3 4 6 5 3 2
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		6 1 1 8 2 5	2 7 7 1 7 0	
				3 3 4 6 5 5		2 8 8 7 0 6
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		7 5 1 0 7	3 7 2 4 9	
				3 7 8 5 8		4 0 3 0 8
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				
						1 7 5 1 8
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		9 0 2 1 1 2 3 9	4 8 2 5 7 8 2 3	
				4 1 9 5 3 4 1 6		4 9 6 4 3 2 3 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		1 7 4 3 6 8 1	1 7 4 3 6 8 1	
						2 1 4 2 3 2 9
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 6 1 5 0 2 8 6	9 8 1 2 6 1 9	
				6 3 3 7 6 6 7		1 0 4 1 9 8 4 7
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		7 1 4 1 8 6 8 3	3 5 8 0 2 9 3 4	
				3 5 6 1 5 7 4 9		3 6 5 3 6 2 6 3



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 2 7 8 9 0 9 2	1 2 6 2 1 1 9 1	
			1 6 7 9 0 1		1 2 0 6 4 8 1 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 0 2 8 6 5	4 0 9 4 7 2	
			9 3 3 9 3		3 7 9 8 3 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 7 5 6 6 3	3 8 2 3 8 5	
			9 3 2 7 8		3 4 3 6 7 6
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	2 7 2 0 2	2 7 0 8 7	
			1 1 5		3 6 1 5 8
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 3 0 3 2 1 6	4 3 0 3 2 1 6	
					2 7 8 0 0 0 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 1 1 8 2 9 3	6 0 4 3 7 8 5	
			7 4 5 0 8		2 2 2 4 4 0 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	5 1 2 2 6 8	5 1 2 2 6 8	
					1 2 3 7 8 9 0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasťi okrem pohľa- dávok 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	1 2 2 9 9 0	1 2 2 9 9 0	
					5 8 6 4 9 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 2 3 8 7 2	6 2 3 8 7 2	
					9 7 3 6 2 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

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



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



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 6 7 7 6	3 2 3 7 8 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		2 4 5 0
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	4 6 7 7 6	5 1 3 3 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 8 5 0 5	1 8 2 0 4
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 8 2 7 1	3 3 1 3 5
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		2 7 0 0 0 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 2 9 9 8 7	4 2 4 6 0 8
K.	Predané cenné paplere a podiely (561)	46		2 4 5 0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 9 5 9 1 4	3 9 4 9 7 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 9 5 9 1 4	3 9 4 9 7 9
O.	Kurzové straty (563)	52	7	9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 4 0 6 6	2 7 1 7 0



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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(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	KOSIT a.s Rastislavova 98, 043 46 Košice
Dátum založenia	21.február 2001
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21.marca 2001(Obchodný register Okresného súdu I v Košiciach, oddiel Sa., vložka 1169/V).
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - kúpa a predaj elektrickej energie - predaj pary - živičiarske práce - čistenie verejných komunikácií a verejných priestranstiev vrátane zimnej a letnej údržby - čistenie budov - upratovacie práce - čistiaci servis interiérov a exteriérov - veľkoobchod a maloobchod v sortimente čistiacich potrieb (okrem jedov a žierovín) a zariadení - čistenie kanalizačných vpustí - dopravné značenie – vodorovné, zvislé - búracie práce a vyrezávky na komunikáciách - vykášanie priekop a prícestných plôch, kosenie prícestných plôch a mestských komunikácií - podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom - podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi - nákladná cestná doprava - vykonávanie označovania ulíc mesta - nákup a predaj úžitkovej vody - údržba hygienických zariadení mesta - výroba a oprava zberných nádob - prenájom priemyselného tovaru - prenájom motorových vozidiel - prenájom chemických WC - predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov - predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál - výdaj a predaj desiatových polievok dovážaných z výroby - záhradnícke práce: kosenie, výsadba zelene, orezávanie, sadové úpravy - oprava výtlkov obaľovacou drevou - kladenie liatych asfaltov, asfaltárske práce - výroba tepla, rozvod tepla - vedenie účtovníctva - činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov - prevádzkovanie autoumyvárky - opravy cestných motorových vozidiel - opravy pracovných strojov - opravy pneumatík vrátane nastavenia a vyváženia kolies - opravy karosérií - lakírnické práce - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a dopravy v rozsahu voľnej živnosti

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

- podnikateľské poradenstvo v predmete podnikania
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností.
- sanácie a rekultivácie znečistených a kontaminovaných území.
- výroba elektriny, dodávka elektriny

2. Zamestnanci

<i>Názov položky</i>	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	527	475
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	578	513
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>11</i>	<i>11</i>

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti **KOSIT a.s.**. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019 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 2018

Účtovnú závierku spoločnosti **KOSIT a.s.**, za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa **15.5.2019**

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť **KOSIT a.s.**, má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou s 100 % v spoločnosti **REMKO Sírník s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT SERVICES s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT NORTH s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT EAST s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice (má dcéru **KOSIT Jasov s.r.o.**, Rastislavova 98, 043 46 Košice (76,667%)), **Kosit Horný Šariš s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice. Spoločnosť **KOSIT a.s.** má 99,6% podielom na základnom imaní **TMHC, a.s.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, ktorá má dcéry **Ozón Hanušovce, a.s.**, Rastislavova 98, 043 46 Košice (66,178%), **OZOR, s.r.o.** , so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice (82,98%) a **DUTEKO, a.s.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice (90%). Spoločnosť **KOSIT** má 90% podiel na základnom imaní **KOSIT WEST s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice. Spoločnosť **KOSIT a.s.** a má podstatný vplyv v spoločnosti **East Paper spol. s r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, s podielom na základnom imaní 49 %. Spoločnosť **KOSIT a.s.** zostavuje aj konsolidovanú účtovnú závierku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti **KOSIT a.s.**, je sprístupnená v jej sídle Rastislavova 98, 043 46 Košice (adresa kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovanej účtovnej závierky).

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. 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.
2. Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. 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.
4. 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.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. 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 v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- 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) 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.
- c) 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).
- d) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmeckého priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a expedičné náklady, poplatky a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmeckého priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

- 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.
- g) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku
- 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) 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.
- n) 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 %.
- o) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce 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 krátkodobé rezervy na zneškodnenie zásob odpadu, služby, energie, nevyčerpané dovolenky a reklamácie poskytnutých služieb. Dlhodobé rezervy na súdne spory a odchodné.
 - a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho 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	20-30	3,33-5
Stroje a zariadenia	6-12	8,33-16,66
Dopravné prostriedky	4-6	16,66-25
Inventár	Rôzna	100
Softvér	4	25

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

b)

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania, kedy sa hodnota investície ku dňu zostavenia účtovnej závierky upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti spoločnosti na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má spoločnosť obchodný podiel. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. V prípade, že podiel spoločnosti na vlastnom imaní inej spoločnosti je nula alebo menej ako nula, podiel na základnom imaní sa ocení nulou.

c) Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

d) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Od 13.1.2019 spoločnosť zmenila spôsob financovanie skupiny KOSIT Group vedenia účtov banke cez produkt CASH POOLL. V tomto produkte je zapojených 11 spoločností vrátane KOSIT a.s..

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Oprava významných chýb minulých účtovných období nebola.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2019

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2019	0	510485	62527	0	0	17518	0	590530
Prírastky	0	0	0	0	0	96402	0	96402
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	101340	12580	0	0	-113920	0	0
K 31. decembru 2019	0	611825	75107	0	0	0	0	686932
Oprávky								
K 1. januára 2019	0	221779	22220	0	0	0	0	243999
Prírastky	0	112876	15638	0	0	0	0	128514
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2019	0	334655	37858	0	0	0	0	372513
Opravná položka								
K 1. januára 2019	0	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	0
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	0
K 31. decembru 2019	0	-	-	-	-	-	-	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	0	288706	40308	-	-	17518	-	346532
K 31. decembru 2019	0	277170	37249	-	-	0	-	314419

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2018	0	433638	39148	0	0	0	0	472786
Prírastky	0	0	0	0	0	121430	0	121430
Úbytky	0	-3686	0	0	0	0	0	-3686
Presuny	0	80533	23380	0	0	-103913	0	0
K 31. decembru 2018	0	510485	62528	0	0	17518	0	590531
Oprávy								
K 1. januára 2018	0	138596	13082	0	0	0	0	151678
Prírastky	0	86869	9138	0	0	0	0	96007
Úbytky	0	-3686	0	0	0	0	0	-3686
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2018	0	221779	22220	0	0	0	0	243999
Opravná položka								
K 1. januára 2018	0	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	0
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	0
K 31. decembru 2018	0	-	-	-	-	-	-	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2018	0	295041	26067	-	-	-	-	321108
K 31. decembru 2018	0	288706	40308	-	-	17518	-	346532

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2019

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2019	2142329	16415991	66879052	3435	0	1112	460784	79461	85982163
Prírastky	0	0	0	0	-	0	5895680	224898	6120578
Úbytky	-398648	-517747	-668597	0	-	0	-18152	-288359	-1891503
Presuny	0	252042	5208228	0	-	0	-5460270	0	0
K 31. decembru 2019	1743681	16150286	71418683	3435	0	1112	878042	16000	90211239
Oprávky									
K 1. januára 2019	0	5996144	30342789	0	0	0	0	0	36338933
Prírastky	0	859270	5941557	-	-	-	-	-	6800827
Úbytky	0	-517748	-668596	-	-	-	-	-	-1186344
Presuny	0	0	0	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	0	6337667	35615750	0	0	0	0	0	41953416
Opravná položka									
K 1. januára 2019	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2019	2142329	10419847	36536263	3435	0	1112	460784	79461	49643231
K 31. Decembru 2019	1743681	9812619	35802934	3435	0	1112	878042	16000	48257823

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
K 1. januára 2018	2137002	15930494	53810420	3435	0	1112	6904682	11718	78798863
Prírastky	0	0	0	0	-	0	12806524	358928	13165452
Úbytky	0	0	-5259680	0	-	0	-431287	-291185	-5982152
Presuny	5327	485497	18328312	0	-	0	-18819135	0	0
K 31. decembru 2018	2142329	16415991	66879052	3435	0	1112	460784	79461	85982163
Oprávky									
K 1. januára 2018	0	5379620	29512550	0	0	0	0	0	34892170
Prírastky	0	616524	6089919	-	-	-	-	-	6706443
Úbytky	0	0	-5259680	-	-	-	-	-	-5259680
Presuny	0	0	0	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	0	5996144	30342789	0	0	0	0	0	36338933
Opravná položka									
K 1. januára 2018	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2018	2137002	10550874	24297871	3435	0	1112	6904682	11718	43906693
K 31. decembru 2018	2142329	10419847	36536263	3435	0	1112	460784	79461	49643230

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom

	31.12.2019
	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	48 257 823
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-
	31.12.2018
	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	49 643 230
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

V rokoch 2014-2015 boli zazmluvnené vecné bremená na pozemky kde sa zrealizujú stavby - výmena parného potrubia za horúcovodné potrubie vo výmere 12 884 m².

1.5. Majetok obstaraný z dotácií

Položka	31.12.2019		31.12.2018	
	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota
Dlhodobý nehmotný majetok:	-	-	-	-
Dlhodobý hmotný majetok:				
Stroje, prístroje a zariadenia	11206435	8171367	10903249	9166761
Stavby	1959607	553416	1041709	647547
Spolu	13166042	8724783	11944958	9814308

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2019

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou spliatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2019	5070259	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	5243735
Prírastky	1005750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1005750
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	6076009	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	6249485
Opravná položka												
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2019	5070259	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	5243735
K 31. decembru 2019	6076009	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	6249485

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné a ostatný dlhodobý majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý majetok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2018	5002641	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	2950611
Prírastky	70068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144530
Úbytky	2450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	361758
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	5070259	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	2733433
Opravná položka												
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2018	5002641	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	2950661
K 31. decembru 2018	5070259	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	5243735

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	100	100	2129204	-82976	3116539
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	49	49	3533310	-39599	173122
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	18930
Spolu	-	-	-	-	3308591

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na stranách 23 a 24.

Spoločnosť KOSIT A.S. vlastní 49 % podiel (154.546 EUR) v spoločnosti EAST PAPER s. r. o, Rastislavova 98, Košice. Spoločnosť EAST PAPER s. r. o., Rastislavova 98, Košice, ktorá bola založená nepenažným vkladom 153.223 EUR (4.616 TSKK) a peňažným vkladom 1.295 EUR (39 TSKK) v roku 2004. Spoločnosť KOSIT a.s. má 100% účasť v spoločnosti Remko Sirmik s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 300.000 EUR. Spoločnosť KOSIT a.s. má 100% účasť v spoločnosti KOSIT SERVICES s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 30.000 EUR. Spoločnosť KOSIT a.s. má 90% účasť v spoločnosti KOSIT WEST s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 100.000 EUR. Spoločnosť KOSIT a.s. má 100% účasť v spoločnosti KOSIT EAST s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 955.000 EUR. Spoločnosť KOSIT a.s. má 99,6% účasť v spoločnosti TMHC, a.s., . výška jej základného imania predstavuje 25.000 EUR. Spoločnosť KOSIT a.s. má 100% účasť v spoločnosti KOSIT NORTH s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 5.000 EUR. Spoločnosť KOSIT a.s. má 100% účasť v spoločnosti KOSIT Horný Šariš s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 60.000 EUR. Spoločnosť KOSIT a.s. k 31.12.2019 precenila finančné investície metódou vlastného imania v individuálnej závierke.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 podnikov je uvedená v prehľade.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2019	2018
Stav k 1. januáru	2733433	2950661
Prírastok podielov v obstarávacej cene	1005750	65068
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	-430592	-279846
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	0	2450
Stav k 31. decembru	3308591	2733433

3. Zásoby**3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2019</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2019</i>
Materiál	73721	19557		-	93278
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	115	-	-	115
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddávky	-	-	-	-	-
Spolu	73721	19672		-	93393

4. Pohľadávky**4.1. Veková štruktúra pohľadávok****31. december 2019**

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4333217	482550	4815767
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	512268	-	512268
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	22400	-	22400
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	122990	-	122990
Iné pohľadávky	2017088	-	2017088
Spolu krátkodobé pohľadávky	7490513	482550	7973063

31. december 2018

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2046098	316988	2363066
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1792444	-	1792444
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	3318382	-	3318382
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	586495	-	586495
Iné pohľadávky	1295057	-	1295057
Spolu krátkodobé pohľadávky	9038476	316988	9355444

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 482 550 EUR, ku ktorým vytvorila opravnú položku vo výške 74 508 EUR ktoré sú po lehote splatnosti nad 360 dní.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2019</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2019</i>
Pohľadávky z obchodného styku	138664	51750	0	115906	74508
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	321437	-	321437	-	-
Spolu	460101	51750	321437	115906	74508

Opravná položka bola zvýšená celkom o 51 750 EUR. Tento nárast bol z dôvodu rizika vyplývajúceho navýšenia pohľadávok po lehote splatnosti a problémov s úhradou niektorých faktúr za služby a nevymožiteľných súdnych sporov. V roku 2019 bola odpísané pohľadávky po lehote splatnosti na , ktoré spoločnosť tvorila opravné položky v zmysle zákona o dani z príjmu vo výške 115 906 EUR.

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

<i>Opis predmetu záložného práva</i>	<i>2019</i>	
	<i>Hodnota predmetu</i>	<i>Hodnota pohľadávky</i>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	45 000 000	3289958
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

5. Finančné účty**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

<i>Položka</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, cenin	4973	5745
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4975	3893
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	9948	9638

Spoločnosť KOSIT a.s.zmenila spôsob financovania (vedenia účtov v banke) za skupinu KOSIT GROUP cez produkt **cash pool**, ktorý nám poskytla Tatra banka a.s.. Súčasťou produktu je aj kontokorentný úver poskytnutý spoločnosti .V Cash pool sa nachádzajú účty dcérskych spoločností. Poz. strana 39-40.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
poistné	169339	116568
ost. náklady	46949	28276
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Spolu	216288	144844

Náklady budúcich období tvoria záväzky voči poisťovniam vyplývajúce z poistných zmlúv 166 339 EUR a ostatné náklady, ktoré boli účtované v roku 2019 za rok 2020 v hodnote 46 949 EUR .

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva zo 100 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 167 992 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 1 186 235 EUR dosahuje výšku povinnej tvorby podľa Obchodného zákonníka sa dopĺňa do 20% 3 359 840 EUR ZI.

Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení v bežnom účtovnom období. V roku 2019 bol zisk na akciu 34 345 EUR (2018: 19 973 EUR) .

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2018

<i>Položka</i>	2018
Účtovný zisk	1 997 337
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	199 734
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleneho zisku minulých rokov	1797603
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1997337

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

O rozdelení zisku za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>1.1.2019</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2019</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: Odchodné,odstupné	44867	59549	18484	-	85932
Iné (súdne spory)	376771	-	-	112500	264271
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátk. rezervy, z toho: Mzda za dovolenku+SZ	127315	179455	127315	-	179455
Ostatné rezervy, z toho: Odchodné -odmeny	207193	200000	-	207193	200000
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: Rezerva na overenie účtovnej zvierky	13300	10800	13300	-	10800
Reklamácie	3000	3000	2187	813	3000
Rezervy na zásoby odpadov,opravy, služby, energie	944129	1074877	69877	287738	1658391
Iné (súdne spory)	661224	-	511224	150000	0

Tieto rezervy boli tvorené v súlade s Opatrením MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 179 455 EUR. V zmysle záväzkov, vyplývajúcich z platných zmlúv, ako aj z kolektívnej zmluvy boli tvorené rezervy na odchodné zamestnancov. Krátkodobá rezerva tvorená na odchodné na všetkých zamestnancov spoločnosti vo výške 200 000 EUR.

Dlhodobá rezerva na nevyplatené odchodné a odstupné do dôchodku 85 932 EUR.

Dlhodobé rezervy na súdne spory sú vo výške 264 271 EUR.

Rezerva na reklamácie vo výške 3 000 EUR.

Rezerva na likvidáciu odpadu je vo výške 586 514 EUR a rezerva na služby a energie vo výške 1 082 677 EUR.

31. december 2018

<i>Položka</i>	<i>1.1.2018</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2018</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: Odchodné, odstupné	40388	12561	8083	-	44867
Iné (súdne spory)	218100	174188	15517	-	376771
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátk. zákonné rezervy, z toho: Mzda za dovolenku + SZ	244128	127315	244128	-	127315
Ostatné rezervy, z toho: Odchodné,odstupné	-	207193	-	-	207193
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: Rezerva na overenie účtovnej zvierky	10800	13300	10800	-	13300
Reklamácie	3000	3000	2063	937	3000
Rezervy na zásoby odpadov,opravy, služby, energie	596616	357614	1027	9074	944129
Iné (súdne spory)	150000	662104	150880		661224

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

3. Závazky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4044873	2838895
Spolu dlhodobé záväzky	4044873	2838895
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	6884398	5213204
Záväzky po lehote splatnosti	231926	2018951
Spolu krátkodobé záväzky	7116324	7232155

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov je odložený daňový záväzok (účet 481).

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	9850617	8629282
odpočítateľné	3055445	1948561
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-641644	-494575
Zmena odloženého daňového záväzku:	-147069	-294471
zaúčtovaná ako náklad	237493	354289
zaúčtovaná do vlastného imania	-90424	-59817

3.2.1 Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2019	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	8009	12957
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	91114	77249
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu celkom	91114	77249
Čerpanie sociálneho fondu	88376	82197
Konečný zostatok sociálneho fondu	10747	8009

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2019	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2018
Dlhodobé bankové úvery:				12418925	12418925	16491774
TATRA Banka Úver A	EUR	3M Euribor+1,8%	12.2021	9800851	9800851	11457938
TATRA Banka Úver C	EUR	3M Euribor +1,8%	12.2022	1797316	1794316	4210078
TATRA Banka Úver EUROFONDY	EUR	3M Euribor +1,8%	12.2021	823758	823758	823758
Krátkodobé bankové úvery:				3909912	3909912	3313815
TATRA Banka Úver A	EUR	3M Euribor+1,8%	12.2020	2976077	2976077	1794316
TATRA Banka Úver B	EUR	3M Euribor+1,3%	1.2018	0	0	600000
TATRA Banka Úver C	EUR	3M Euribor+1,8%	12.2022	792668	792668	362534
TATRA Banka Úver EUROFONDY	EUR	3M Euribor+1,8%	12.2021	117720	117720	117720
TATRA BANKA kontokorent	EUR	1MEuribor+1,3%	11.2019	13659	13659	434177
TATRA BANKA kreditná platobná karta EUR	EUR			9788	9788	5068

KOSIT a.s. a dcérska spoločnosť REMKO Sírnik s.r.o. podpísala s Tatra bankou, a.s. 15.12.2016 Zmluvu o termínovanom a revolvingovom úvere. Termínovaný Úver A bol dohodnutý na 18 000 000 EUR. Z toho KOSIT a.s. vyčerpala sumu 16 978 115 EUR na splatenie úveru a úrokov VÚB a.s. 21.12.2016. Z Úveru A vyčerpala REMKO Sírnik s.r.o. 1 000 000 EUR. K 31.12.2016 bol Úver 1 vyčerpaný na 99,87 %, t.j. 16 978 115 EUR.

Revolvingový Úver B pozostáva z časti Úveru B1 na sumu 5 000 000 EUR a z časti Úveru B2 na sumu 1 000 000 EUR. Z Úveru B1 KOSIT a.s. vyčerpala sumu 600 000 EUR 28.12.2018. Úver B1 spoločnosť bol v roku 2019 splatený. Úver B2 je určený na čerpanie bankovej záruky. Úver B2 nebol k 31.12.2019 použitý.

Dodatkom č. 1 z 24.8.2017 bola Zmluva o termínovanom a revolvingovom úvere doplnená o Termínovaný úver C na 8 000 000 EUR. Zostatok záväzku k 31.12.2019 bol vo výške 3 886 465 EUR.

KOSIT a.s. podpísala Zmluvu o splátkovom úvere č. S02067/2016 s Tatra bankou, a.s. 15.8.2017 na spolufinancovanie Projektu v zmysle zmluvy o NFP na sumu 1 059 500,-EUR. Zostatok úveru k 31.12.2019 bol vo výške 823 757,70 EUR.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	54218	44247
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	7808166	8756012
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	953540	965021
Spolu	8815924	9765280

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

6. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2019 a 31. decembru 2018 takáto:

	31.12.2019			31.12.2018		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	2065642	3392482	-	1414845	2336311	-
Finančný náklad	60077	49034	-	42486	37038	-
Spolu	2125719	3440016	-	1457331	2373349	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu je 4 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Spoločnosť má v nájme:

V roku 2015 uzatvorených nových 16 leasingových zmlúv, z toho 11ks osobných automobilov v hodnote 233 990 EUR a 5ks úžitkových vozidiel v hodnote 743 538 EUR.

V roku 2016 bolo uzatvorených 21 nových lízingových zmlúv, z toho 12 úžitkových vozidiel v hodnote 1 406 301 EUR a 9 osobných vozidiel v hodnote 167 188 EUR.

V roku 2017 bolo uzatvorených 18 nových lízingových zmlúv, pričom 11 zmlúv sa týkalo osobných vozidiel, 6 zmlúv nákladných vozidiel a 1 zmluva sa týkala špeciálneho stroja.

V roku 2018 bolo uzatvorených 40 nových lízingových zmlúv, z toho 25 zmlúv sa týka nákladných vozidiel, 13 zmlúv osobných vozidiel a 2 zmluvy strojov.

V roku 2019 bolo uzatvorených 25 nových lízingových zmlúv, z toho 23 zmlúv sa týka nákladných vozidiel a 2 zmluvy osobných vozidiel.

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/ Čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	Teplo-elektrina	2346370	1871649	-	-	-	-	2346370
Služby	24263385	21522935	22017	17154	-	-	24285402	21540089
Tovar	1145974	1338437	18404	12378	-	-	1164378	1350814
	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	27755728	24733021	40421	29532	-	-	27796150	24762552

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

<i>Položka</i>	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	688170	589179
Vlastná spotreba elektrickej energie	686060	586921
Separácia odpadov	0	0
Aktivácia materiálu	2110	2258
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6149479	4489303
Predaj dlhodobého majetku	1219397	1518581
Predaj materiálu	72413	199058
Použité dotácie rozpustenie odpisov dlhodobého majetku	951778	702143
Doplatok el.energia	1702684	1736957
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	21233	29654
Výnosy z odpísaných pohľadávok	469	1219
Druhotné suroviny	0	0
Náhrada škody od poisťovne	0	0
Iné	2181505	301691
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	46776	323789
Tržby z predaja cen. Papierov	0	2450
Výnosové úroky	46776	51339
Ostatné	0	270000

Spoločnosť účtuje o aktivácii materiálov a to hodnotu vyrobeného materiálu vo vlastnej rézii súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 501-Spotreba materiálu (zmiešaný posypový materiál). Nakupované druhotné suroviny sa oceňujú obstarávacími cenami.

Spoločnosť v roku 2019 účtovala o pokutách a penále z dôvodu nedodržanie zmlúv zo strany odberateľov. Do výnosov sa účtuje rozpustenie dotácií úmerne k odpisom dlhodobého majetku. Spoločnosť v roku 2019 významne zvýšila ostatné výnosy odpisom záväzku z dôvodu ukončenia súdneho sporu so spoločnosťou RUTHS.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7687856	5201160
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	17700	17300
náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	14000	14000
Náklady iné uistovacie auditorské služby	3300	3300
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	400	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7670156	5183860
Opravy a udržiavanie	2118287	1215966
Cestovné	5271	9701
Náklady na reprezentáciu	87139	71463
Nájomné	1292238	888994
Náklady na inzerciu a reklamu	170031	207769
Náklady na skládkovanie odpadu	1230930	741418
Poradenské a právne služby	1325466	751834
Ostatné	1440794	1296715
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1149771	3042885
Manká a škody	14963	7294
Zostatková cena dlhodobého majetku	774762	1687662
Náklady na predaný tovar	493486	517296
Dary	29427	33023
Zmluvné pokuty a penále	-455220	98845
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-343877	61217
Iné	636230	637548
Celková suma osobných nákladov	9965574	8488913
Mzdy	6901353	5757415
Ostatné náklady na závislú činnosť	80180	80000
Sociálne poistenie, Zdravotné poistenie	2431735	2012701
Sociálne zabezpečenie	552306	638797
Finančné náklady, z toho:	429987	424609
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	429987	424610
Náklady na derivátové operácie	0	0
Nákladové úroky	395913	394979
Bankové poplatky	34066	27172
Iné	8	2459

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby sa oproti minulému obdobiu zvýšili. Spoločnosť investovala do opráv a udržiavania svojho hnutelného majetku za účelom skvalitnenia poskytovaných služieb. V súvislosti s ukončeným súdnym sporom spoločnosť v roku 2019 rozpustila rezervu na pokuty v celkovej výške 511 224 EUR a opravnú položku vo výške 321 437 EUR.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3754022			2556609		
<i>teoretická daň</i>		788345	21,00%	536888	21,00%	
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	2496583	524282	13,97%	1448067	304094	11,89%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-5860164	-1230634	-32,78%	-3028567	-635999	-24,88%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0%	-	-	0%
Zmena sadzby dane	-	-	0%	-	-	0%
Daňová licencia	-	-	0%	-	-	0%
Iné	-	-	0%	-	-	0%
Spolu	390441	81993	2,18%	976109	204983	8,02%
Splatná daň z príjmov		81993	2,18%		204983	8,02%
Odložená daň z príjmov		237492	6,33%		354289	13,86%
Celková daň z príjmov		319485	8,51%		559272	21,88%

VIII. 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 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31.12.2019	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	107420	107420
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	2311525	2311525
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

Druh podmieneného záväzku	31.12.2018	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	189154	189154
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	788632	788632
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spoločnosť KOSIT a.s. je ručiteľom pri Termínovanom a revolvingovom úvere pre Remko Sirník, s.r.o., táto Dohoda o ručení bola podpísaná s Tatra banka a.s. 15.12.2016.

2. Podsúvahové účty

<i>Položka</i>	31.12.2019	31.12.2018
Prenajatý majetok	6200	4950
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	1018428	1018624
Pohľadávky z leasing	-	-
Závazky z leasing	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť má v nájme palubné jednotky pre čítanie mýtnych poplatkov (124 ks)

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti (nebytové priestory) v Prešove od 1.7.2009.

Spoločnosť má v nájme časť nehnuteľnosti o rozlohe 1 200 m² v Košiciach, Magnezitárska 11. od 1.12.2015.

Spoločnosť má v nájme časť nehnuteľnosti o rozlohe 920 m² v Košiciach, Železiarská 49.

3. Ostatné finančné povinnosti

Dňa 28.7.2014 bol vydaný platový rozkaz Okresného súdu Košice II. vo veci neuhradenia záväzkov KOSIT a.s. voči dodavateľovi Maintenance Profi, s.r.o. a následne prišli ďalšie 2 návrhy celkovo vo výške 258 671,38 EUR plus príslušenstvo. Voči všetkým platobným návrhom bol podaný odpor. V apríli 2018 bolo súdne pojenávanie na Okresnom súde Košice II., ktoré KOSIT a.s. prehral. Voči tomuto rozhodnutiu bolo podané odvolanie. Konanie bude pokračovať na vyššom odvolacím súde.

V roku 2019 bolo ukončené arbitrážne konanie na Viena International Arbitral Centre v zmysle Zmluvy o diele zo dňa 30.9.2011 vo veci neuhradenia záväzkov KOSIT a.s. voči dodavateľovi RUTHS S.p.A. vo výške 1 790 000,-EUR a úrokov z omeškania. KOSIT a.s. podala odpor voči návrhu a uhradila správny poplatok. Konanie bolo začaté dňa 30.7.2015.

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO: 36205214

DIČ: 2020061461

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	štátutárnych	iných	štátutárnych	iných
	2019	2018	2019	2018
Peňažné príjmy	80180	-	-	-
Nepeňažné príjmy	80000	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

k 31.decemru 2019

Kúpa/predaj zásob a nákup/predaj služieb.

Spriaznená osoba	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
materská účtovná jednotka					
Wood Waste management Limited	služby			488 873 €	
	tovar				
dcérska účtovná jednotka					
KOSIT EAST s.r.o.	služby	88 216 €	3 668 €	4 127 €	950 850 €
	tovar, majetok				
	Cash Pool		3 614 111 €		
Kosit WEST s.r.o.	služby	46 230 €	454 089 €	223 414 €	50 085 €
	tovar, majetok				6 975 €
	úrok				17 186 €
	Cash Pool	575 142 €			
KOSIT JASOV s.r.o.	služby	641 €			6 324 €
	tovar, majetok				
	úrok				134 €
	Cash Pool	37 239 €			
KOSIT SERVICES s.r.o.	úrok				1 079 €
	služby	4 613 €	283 456 €	1 067 296 €	25 283 €
	tovar				
	Cash Pool	135 486 €			
OZOR s.r.o.	úrok				4 587 €
	služby	6 625 €	61 669 €	320 758 €	61 694 €
	tovar				
	Cash Pool	2 473 €	30 260 €		
OZÓN HANUŠOVCE, a.s.	úrok				2 000 €
	služby	420 293 €	40 757 €	158 083 €	1 182 245 €
	tovar				
	Cash Pool	101 507 €	246 793 €		
DUTEKO s.r.o.	služby	172 €	8 025 €	84 004 €	82 215 €
	tovar				
	Cash Pool		307 329 €		
REMKO SÍRNIK, s.r.o.	úrok				2 826 €
	služby	2 116 €	75 782 €	181 083 €	2 381 €
	tovar				
	Cash Pool	8 633 €			

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

<i>dcérska účtovná jednotka</i>	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
TMHC a.s.	služby				
	tovar				
	Cash Pool		81 314 €		
KOSIT Horný Šariš s.r.o.	Služby	2 888 €			3 267 €
	Tovar				
	Cash Pool				
KOSIT NORTH s.r.o.	služby	5 599 €	10 149 €	8 458 €	4 408 €
	tovar				
	Cash Pool	8 173 €			5 €
<i>pridružená účtovná jednotka</i>					
EAST PAPER s.r.o.	Služby	22 400 €	13 188 €	64 294 €	4 253 €
	tovar, majetok				
<i>spriaznená účtovná jednotka</i>					
MESTO KOŠICE	služby	3 289 958 €			14 354 554 €
	tovar, majetok				

k 31.decemru 2018

Kúpa/predaj zásob a nákup/predaj služieb.

Spriaznená osoba	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
<i>materská účtovná jednotka</i>					
Wood Waste management Limited	služby		290 920 €	484 324 €	
	tovar				
<i>dcérska účtovná jednotka</i>					
KOSIT EAST s.r.o.	služby	134 271 €	305 966 €	93 817 €	795 931 €
	tovar, majetok			305 187 €	156 908 €
	Cash Pool		38 508 €		
Kosit WEST s.r.o.	služby				10 143 €
	tovar, majetok	148 588 €			121 588 €
	úrok			10 519 €	52 662 €
	Cash Pool		245 918 €		
KOSIT JASOV s.r.o.	služby	632 €	32 170 €	2 154 €	6 324 €
	tovar, majetok			26 851 €	
	úrok				
	Cash Pool		4 846 €		
KOSIT SERVICES s.r.o.	úrok				987 €
	služby	4 429 €	165 658 €	763 902 €	25 353 €
	tovar			2 521 €	14 569 €
	Cash Pool		119 691 €		
OZOR s.r.o.	úrok				5 223 €
	služby	6 140 €	17 860 €	146 053 €	61 396 €
	tovar				386 €

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

	Cash Pool		84 252 €		
OZÓN HANUŠOVCE, a.s.	úrok				1 853 €
	služby	247 094 €	12 934 €	30 379 €	1 090 804 €
	tovar				1 683 €
	Cash Pool		14 119 €		
DUTEKO s.r.o.	služby	11 133 €	3 434 €		75 589 €
	tovar				2 588 €
	Cash Pool		110 094 €		
REMKO SÍRNIK, s.r.o.	úrok				1 333 €
	služby	2 901 €	110 €	7 769 €	1 680 €
	tovar			3 579 €	
	Cash Pool		622 €		
TMHC a.s.	služby				
	tovar				
	Cash Pool		88 204 €		
KOSIT NORTH	služby				
	tovar				
	Cash Pool		2 211 €		
pridružená účtovná jednotka					
EAST PAPER s.r.o.					
	služby	43 850 €	7 237 €	79 730 €	4 242 €
	tovar, majetok			1 586 €	487 054 €
spriaznená účtovná jednotka					
MESTO KOŠICE					
	služby	3 274 531 €			12 961 128 €
	tovar, majetok				

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

Začiatkom roku 2020 vznikla pandémia vírusového ochorenia COVID-19, ktorá zasiahla celý svet aj Slovensko. Na Slovensku boli prvé opatrenia vykonané začiatkom marca 2020. Bola prerušená výučba na školách, maloobchodné prevádzky a reštaurácie boli zatvorené. Niektoré priemyselné podniky zastavili výrobu z dôvodu meškajúcich dodávok zo zahraničia. Vzhľadom na to, že naša spoločnosť vrátane dcérskych spoločností je orientovaná výhradne na domáci trh a zároveň pôsobí v segmente, ktorý je špecifický, nepredpokladáme výraznejšie problémy s poklesom výkonov. Viac, ako polovica výkonov je určená pre komunálnu a verejnú sféru, ktorá je aj v tejto situácii stabilný partner. Problémom môže byť znížená platobná schopnosť niektorých podnikateľských spoločností, čo môže spôsobiť krátkodobú druhotnú platobnú neschopnosť. V tomto prípade máme s Tatra bankou zmluvu na kontokorentný úver do výšky 1 mil. EUR a revolvingový úver do výšky 5 mil. EUR. Predpokladáme, že táto situácia bude dočasná a nebude mať výraznejší dopad na našu spoločnosť.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2019</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2019</i>
Základné imanie	16799200	-	-	-	16799200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	368	-	-	-	368
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1983110	340168	-	-	-2323278
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	67359	-	-	-	67359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	986501	-	-	199734	1186235
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	5045481	-	-	1797603	6842084
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1997337	3434537	-	(1997337)	3434537
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2018

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2018</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2018</i>
Základné imanie	16799200	-	-	-	16799200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	368	-	-	-	368
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1758082	225028	-	-	-1983110
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	67359	-	-	-	67359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	905971	-	-	80898	986869
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4317395	-	-	728086	5045481
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	808985	1997337	-	(808985)	1997337
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2019	31.12.2018
Peniaze	211	3763	5745
Ceniny	213	1210	-
Účty v bankách	221	4975	3893
Kontokorentný účet	221	-13659	-434177
Závazky z cash pool	361	-1027108	-461925
Pohľadávky z cash pool	351	356386	246540
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		-674433	-639924
Finančné účty spolu		-674433	-639924
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

KOSIT, a.s.

Označenie	Názov riadku	31.12.2019	31.12.2018
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 754 022	2 556 608
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	5 498 764	5 517 182
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6 645 509	5 806 719
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-71 434	163 149
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-920 696	-62 618
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 020 801	-763 685
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	395 914	394 979
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-46 776	-51 339
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	517 048	29 977
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	227 488	5 023 062
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-784 436	6 706 631

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 041 562	-1 646 368
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-29 638	-37 202
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	5 726 252	10 540 244
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	46 776	51 339
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-395 914	-394 979
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	0	0
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	175 962	-1 063 145
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	9 307 098	11 690 067
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 745 037	-11 598 657
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-85 000	-5 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-5 830 037	-11 603 657
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	-3 476 752	-945 264
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-3 476 752	-945 264
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-3 476 752	-945 264
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	310	-858 854
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	9 638	868 493
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9 948	9 638
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9 948	9 639

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti KOSIT a.s.

I. Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KOSIT a.s. a jej dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2019, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2019, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na bod 22. v poznámkach konsolidovanej účtovnej závierky, v ktorom sa opisuje dopad pandémie COVID 19. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný, nakoľko nepretržité trvanie spoločností nie je ohrozené.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti skupiny 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 skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti KOSIT a.s. a celej skupiny.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná 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 konsolidovanej 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 konsolidovanej 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 skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán 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 skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej 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 skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

- Získavame dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

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

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

Konsolidovanú výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame konsolidovanú výročnú správu, posúdime, či táto výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

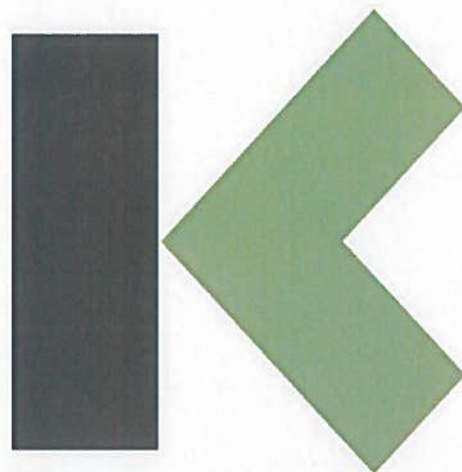
Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky.

Žilina, 11. apríl 2020

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



Zodpovedný audítor
Ing. Roman Hyrošš
Licencia SKAu č. 208



KOSIT

K O S I T a. s.

**Konsolidovaná účtovná zvierka
za rok končiaci 31. decembra 2019**

zostavená podľa

Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU

<i>V EUR</i>	<i>Pozn</i>	31. December 2019	31. December 2018
Tržby	<u>3</u>	32 428 668	28 574 825
Prevádzkové náklady a výnosy			
Náklady na spotrebu materiálu a energii		-4 984 163	-4 874 270
Náklady na spotrebované služby		-7 454 303	-5 665 026
Personálne náklady	4	-12 439 661	-10 293 527
Odpisy a amortizácia		-8 206 148	-7 039 690
Ostatné prevádzkové náklady / výnosy		4 892 264	1 395 018
Prevádzkový zisk/strata		4 236 657	2 097 330
Nákladové úroky		-458 870	-418 201
Ostatné finančné náklady/ výnosy	4	-16 978	1 943
Zisk/ Strata zo spoločných a pridružených podnikov	8	-19 404	3 621
Zisk/ Strata z pokračujúcich činností pred zdanením		3 741 405	1 684 693
Daň z príjmov	5	-445 872	-644 525
Čistý zisk		3 295 533	1 040 168
Ostatné komplexné zisky		0	0
Celkový komplexný zisk za rok, znížený o daň z príjmov		3 295 533	1 040 168
Zisk pripadajúci na:			
akcionárov materskej spoločnosti		3 292 803	1 168 974
nekontrolujúce podiely		2 730	-128 806

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE

EUR	Pozn.	31. December 2019	31. December 2018
Aktíva			
Dlhodobé aktíva			
Pozemky, budovy a zariadenia	7	56 910 884	55 474 146
Nehmotný majetok	6	3 458 692	3 814 985
Investície do spoločných a pridružených podnikov	6	173 122	192 525
		60 542 698	59 481 656
Krátkodobé aktíva			
Zásoby	9	425 367	418 526
Pohľadávky z obchodného styku	10	7 875 619	8 239 769
Pohľadávky z dane z príjmov		136 572	462 943
Pohľadávky z dotácií a daní iných ako daň z príjmov	11	7 875	220 522
Ostatné krátkodobé aktíva		4 583 077	1 397 408
Peniaze a peňažné ekvivalenty	12	136 966	2 745 638
		13 165 476	13 484 806
Aktíva celkom		73 708 174	72 966 462
Vlastné imanie a záväzky			
Kapitál a rezervy			
Základné imanie	13	16 799 200	16 799 200
Nerozdelený zisk (distribovateľný)		9 243 700	5 950 897
Nekontrolujúce podiely		1 580 785	1 432 224
		27 623 685	24 182 321
Dlhodobé záväzky			
Úvery a pôžičky	14	14 624 766	17 174 722
Záväzky z finančného prenájmu	18	4 594 346	2 700 498
Ostatne dlhodobé záväzky	16	7 863 708	8 766 153
Rezervy	15	2 599 173	3 357 630
Odložený daňový záväzok		1 395 429	1 220 840
		31 077 422	33 219 843
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	17	7 599 468	9 381 153
Záväzky z finančného prenájmu	18	2 639 202	1 620 423
Úvery a pôžičky	14	4 016 420	3 420 448
Rezervy	15	200 000	868 417
Záväzky z dane z príjmov		82 991	19 125
Záväzky z daní iných ako daň z príjmov		468 986	254 732
		15 007 067	15 564 298
Vlastné imanie a záväzky celkom		73 708 174	72 966 462

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

v EUR	Roky končiace 31. decembra		
	Pozn.	2019	2018
Peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti:			
Čistý zisk/strata pred daňou z príjmov		3 741 404	1 553 035
Upravený o:			
Nákladové úroky		458 870	418 201
Výnosové úroky		-24 672	-34 354
Odpisy		8 206 148	7 171 348
Zisk (-)/ Strata (+) z predaja/vyradenia dlhodobého majetku		-502 641	-61 401
Čistý pokles (-)/ nárast (+) opravných položiek	9,10	402 228	106 926
Čistý pokles (-)/ nárast rezerv (+)	15	-1 426 874	816 328
Ostatné		160 703	-34 991
Prevádzkový zisk pred zmenami v pracovnom kapitáli		11 015 167	9 935 092
Zmena stavu zásob		12 961	-38 767
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok		-2 980 566	5 472 187
Zmena stavu záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov		-2 469 581	-3 333 301
Daň z príjmov uhradená (-) / vrátená (+)		122 983	-1 309 093
Úroky prijaté		24 672	34 354
Úroky uhradené		-458 870	-418 201
Čisté peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti		5 266 765	10 342 271
Peňažné toky z investičnej činnosti:			
Obstaranie dlhodobého majetku	6,7	-4 975 683	-11 177 279
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		1 481 558	1 420 649
Čisté peňažné toky z nadobudnutia dcérskych spoločností		-85 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-3 579 126	-9 756 630
Peňažné toky z finančnej činnosti:			
Úhrada záväzkov z finančného lízingu		-2 342 327	-692 138
Splatenie/ čerpanie úverov a pôžičiek		-1 953 984	-1 050 871
Čisté peňažné toky použité/získané na/z finančné činnosti		-4 296 311	-1 743 009
Čistý nárast / pokles peňažných prostriedkov a ekvivalentov		-2 608 672	-1 157 369
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 1. januáru		2 745 638	3 903 006
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31. decembru	12	136 966	2 745 638

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Základné imanie	Nerozdelené zisky a fondy	Podiel vlastníkov materskej spoločnosti	Nekontrolujúce podiely	Celkom
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
stav k 1. januáru 2018	16 799 200	4 691 450	21 559 152	1 682 874	21 559 152
Predaj časti podielu v KOSIT WEST, s.r.o.		90 472	90 472	-88 022	2 450
Ostatne transakcie s majiteľmi nekontrolujúcich podielov			0	-33 822	-33 822
čistý zisk		1 168 975	1 168 975	-128 806	1 040 169
k 31. decembru 2018	16 799 200	5 950 897	22 750 097	1 432 224	24 182 321
Ostatne transakcie s majiteľmi nekontrolujúcich podielov			0	145 831	145 831
čistý zisk		3 292 803	3 292 803	2 730	3 295 533
k 31. decembru 2019	16 799 200	9 243 700	26 042 900	1 580 785	27 623 685

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

1. INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

KOSIT a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciová spoločnosť založená dňa 22.februára 2001 v Slovenskej republike, zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Košice I, oddiel: Sa, vložka číslo: 1169/V dňa 21. marca 2001. Sídlo Spoločnosti je Rastislavova 98, 043 46 Košice.

Základné imanie Spoločnosti predstavuje 16 799 200 EUR a skladá sa zo 100 listinných akcií na meno – každá v menovitej hodnote 167 992 EUR. Akcie Spoločnosti nie sú verejne obchodovateľné.

IČO: 36 205 214

DIČ: 2020061461

Štruktúra akcionárov je nasledujúca:

WOOD WASTE MANAGEMENT LIMITED	95,00%	15 959 240,00
MESTO KOŠICE	5,00%	839 960,00

Štruktúra štatutárnych a dozorných orgánov je nasledujúca:

Predstavenstvo:

Martin Šmigura – predseda predstavenstva

Ľubomír Šoltýs – podpredseda predstavenstva

Boris Kostik - člen predstavenstva

Jozef Streženec - člen predstavenstva

Ing. Marián Christenko - člen predstavenstva

Dozorná rada:

Branislav Dudáš

Ing. Richard Biznár

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti a jej dcérskych spoločností (ďalej len „Skupina“) je

- kúpa a predaj elektrickej energie
- predaj pary
- čistenie verejných komunikácií a verejných priestranstiev vrátane zimnej a letnej údržby
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- nákladná cestná doprava
- výroba tepla, rozvod tepla
- výroba elektriny, dodávka elektriny
- nakladanie s odpadom
- nakladanie s nebezpečným odpadom
- rekultivácia skládok
- prevádzkovanie zariadenia na zneškodnenie odpadov skládkovaním

Konsolidovaná účtovná zvierka k 31. decembru 2019 zahŕňa účtovné zvierky spoločnosti KOSIT a.s., jej dcérskych spoločností a pridruženého podniku, ktoré sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov	Krajina vzniku	% podiel	
		2019	2018
REMKO Simík s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
KOSIT WEST s.r.o.	Slovenská republika	90%	51%
KOSIT SERVICES s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
KOSIT EAST s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
TMHC, a.s.	Slovenská republika	99,76%	99,76%
East Paper, spol. s r.o.	Slovenská republika	49%	49%
KOSIT Jasov s.r.o.	Slovenská republika	76,667%	76,667%
Ozón Hanušovce, a.s.	Slovenská republika	66,178%	66,178%
DUTEKO, a.s.	Slovenská republika	90%	90%
OZOR. s.r.o.	Slovenská republika	82,98%	63,75%
KOSIT NORTH s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
KOSIT Horný Šariš	Slovenská republika	100%	-

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

K 31. decembru 2019 resp. k 31. decembru 2018 podiel celkového počtu hlasov vlastnených Skupinou v dcérskej spoločnosti zodpovedá podielu na kapitále.

Spoločnosť East Paper, spol. s r.o. je spoločným podnikom spoločnosti KOSIT a.s. a spoločnosti Smurfit Kappa Recycling CE, s.r.o. a podiel hlasovacích práv Skupiny je 49%.

Táto konsolidovaná účtovná zvierka bude schvaľovaná valným zhromaždením spoločnosti KOSIT a.s. a po jej schválení bude uložená v sídle Spoločnosti a v Obchodnom registri Okresného súdu.

Konsolidovaná účtovná zvierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti KOSIT a.s. dňa 15.5.2019

Skupina nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka sa zostavila na princípe historických cien pokiaľ nie je uvedené inak.

Funkčnou menou a menou vykazovania Spoločnosti a Skupiny je euro. Údaje v tejto účtovnej zvierke sú vykázané v celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak.

Účtovná zvierka Skupiny bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Vyhlasenie o zhode

Táto konsolidovaná účtovná zvierka bola pripravená na základe slovenského zákona o účtovníctve v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné vykazovanie International Financial Reporting Standards (ďalej len „IFRS“) prijaté Radou pre medzinárodné účtovné štandardy IASB (International Accounting Standards Board) tak, ako boli schválené na použitie v Európskej únii (ďalej len „EÚ“).

Východiská pre konsolidáciu

Konsolidovaná účtovná zvierka obsahuje účtovné zvierky Spoločnosti a jej dcérskych spoločností vyhotovované každý rok k 31. decembru. Účtovná zvierka dcérskych spoločností sú zostavené za rovnaké účtovné obdobie ako účtovná zvierka materskej spoločnosti využívajúc konzistentné účtovné zásady. Úpravy sú urobené len s cieľom zosúladiť akékoľvek rozdielne účtovné pravidlá, ktoré môžu existovať.

Všetky zostatky účtov, transakcie a nerealizované zisky z transakcií medzi spoločnosťami v Skupine sú eliminované.

Dcérske spoločnosti, pričom ide o tie subjekty, v ktorých má Skupina právomoc kontrolovať ich činnosti, sa konsolidujú od dátumu prevodu kontroly na Skupinu a prestávajú sa konsolidovať od dátumu straty kontroly. V prípade straty kontroly nad dcérskou spoločnosťou, zahŕňa konsolidovaná účtovná zvierka výsledky za časť obdobia, počas ktorého mala Skupina kontrolu nad takouto dcérskou spoločnosťou.

Akvízie sú zaúčtované použitím nákupnej metódy účtovania, ktorá zahŕňa priradenie nákladov akvizície k reálnej hodnote nadobudnutých aktív, záväzkov a podmienených záväzkov prevzatých k dátumu akvizície.

Menšinové podiely predstavujú podiel na hospodárskom výsledku a čistých aktívach dcérskych spoločností, ktoré nie sú v držbe Skupiny a vykazujú sa samostatne vo výkaze ziskov a strát a v rámci vlastného imania v konsolidovanej súvahe, oddelene od vlastného imania prislúchajúceho akcionárom materskej spoločnosti.

Zmeny v účtovných zásadách a metódach

Skupina prijala k 1. januáru 2019 účtovný štandard IFRS 16, ktorý nahrádza štandard IAS 17 Líziny a súvisiace interpretácie. Štandard odstraňuje predchádzajúci duálny model účtovania u nájomcu. Namiesto toho spoločnosti vykazujú väčšinu nájomov v súvahe podľa jednotného modelu, eliminujúc rozlišovanie medzi operatívnym a finančným lízingom. Podľa IFRS 16 nájomca vykazuje aktívum s právom na užívanie, ktoré predstavuje právo na užívanie podkladového aktíva a lízingový záväzok, ktorý predstavuje povinnosť zaplatiť lízingové splátky. Existujú výnimky vykazovania v prípade krátkodobých lízingov a lízingov s nízkou hodnotou.

Ďalej sa mení charakter nákladov plynúcich lízingových zmlúv, pretože IFRS 16 nahrádza lineárne náklady na operatívny lízing nákladmi na odpisy aktív s právom na užívanie a úrokovými nákladmi na lízingové záväzky. Zavedenie nového štandardu z veľkej časti nemá vplyv na účtovanie u prenajímateľa. Prenajímateľ naďalej rozlišuje medzi finančným a operatívnym lízingom.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Skupina prvotne aplikovala IFRS 16 použitím modifikovanej retrospektívnej metódy, podľa ktorej je jednorazový dopad IFRS 16 začítovaný do vlastného imania bez zmeny údajov za porovnateľné obdobie. Skupina však uplatnila zjednodušený prístup a pri prvotnej aplikácii začítovala aktíva s právom na užívanie v rovnakej výške ako lízingový záväzok, t.j. bez dopadu na vlastné imanie. Keďže skupina použila modifikovanú retrospektívnu metódu, porovnateľné údaje nie sú upravené a sú vykázané podľa IAS 17 a IFRIC 4.

Tabuľka nižšie sumarizuje dopad IFRS 16 začítovaný k 1. januáru 2019:

<i>IFRS 16</i>	<i>Hodnota</i>
<i>Aktíva s právom na užívanie</i>	1 301 562,88
<i>Leasingový záväzok (z práva na užívanie aktív)</i>	1 301 438,85

Rozdiel medzi hodnotou aktív s právom užívania a hodnotou leasingového záväzku z práva na užívanie aktív zodpovedá rozdielu medzi nominálnou a reálnou hodnotou uhradeného depozitu, vzťahujúceho sa k lízingovými zmluvám.

Prijatie ďalších účtovných štandardov od 1. januára 2019 nemalo na skupinu významný dopad.

Významné účtovné zásady a účtovné metódy

Aktíva s právom na užívanie a lízingové záväzky (IFRS 16 od 1.1.2019)

Pri vzniku zmluvy skupina posudzuje, či je zmluva lízingom alebo či obsahuje lízing podľa IFRS 16. Zmluva je lízingom alebo obsahuje lízing, ak sa zmluvou postupuje právo riadiť užívanie identifikovaného aktíva na nejaké časové obdobie výmenou za protihodnotu. V prípade zmluvy, ktorá je lízingom alebo ktorá obsahuje lízing, skupina účtuje každú lízingovú zložku v rámci zmluvy ako lízing oddelene od nelízingových zložiek zmluvy.

Skupina ako nájomca k dátumu začiatku vykazuje aktívum s právom na užívanie a lízingový záväzok. Aktívum s právom na užívanie je ocenené obstarávacou cenou, ktorá predstavuje sumu prvotného ocenenia lízingového záväzku. Skupina k dátumu začiatku oceňuje lízingový záväzok súčasnou hodnotou lízingových splátok počas doby lízingu, ktoré k tomuto dátumu nie sú uhradené. Doba lízingu predstavuje nevyhnutné obdobie lízingu spolu s obdobiami, na ktoré sa vzťahuje opcia na predĺženie lízingu, ak je dostatočne isté, že nájomca túto opciu uplatní a obdobiami, na ktoré sa vzťahuje opcia na ukončenie lízingu, ak je dostatočne isté, že nájomca túto opciu neuplatní. Lízingové splátky sa diskontujú použitím inkrementálnej úrokovej sadzby pri všetkých zmluvách obsahujúcich lízing.

V prípade, že zmluva obsahuje lízing podľa IFRS 16 a bol uhradený depozit vzťahujúci sa k takejto zmluve, rozdiel medzi nominálnou a reálnou hodnotou depozitu vstupuje do obstarávacej ceny aktíva s právom na užívanie.

Aktíva s právom na užívanie sa odpisujú rovnomerne počas doby lízingu.

V skupine predstavujú aktíva s právom na užívanie najmä prenájmy priestorov, pozemkov, IT techniky, vozidiel a iných zariadení. Skupina uplatňuje výnimky z vykazovania v prípade krátkodobého lízingu, t. j. lízingových zmlúv alebo zmlúv obsahujúcich lízing s dobou lízingu kratšou ako 12 mesiacov a pri lízingoch, pri ktorých má podkladové aktívum nízku hodnotu. Lízingové splátky sa pri týchto výnimkách vykážu ako náklad rovnomerne počas doby lízingu.

Aktíva s právom na užívanie sú vykázané v poznámkach v bode 7. Hmotné aktíva a lízingové záväzky sa vykazujú v bode 18. **Finančné záväzky** oceňované v amortizovanej hodnote. Skupina prezentuje úrokové náklady na lízingový záväzok oddelene od odpisov týkajúcich sa aktíva s právom na užívanie. Depozity vzťahujúce sa na zmluvy obsahujúce leasing sa vykazujú ako **ostatné krátkodobé aktíva**, oceňované sú v amortizovanej hodnote, pričom je použitá inkrementálna úroková sadzba. Skupina prezentuje úrokové výnosy vzťahujúce sa k depozitom samostatne.

Pri uplatňovaní účtovných zásad uvedených vyššie vedenie Skupiny urobilo určité závery s významným dopadom na čiastky vykázané v účtovnej závierke (okrem tých, ktoré podliehajú odhadom spomenutým nižšie). Podrobnejší popis takýchto posúdení je uvedený v príslušných poznámkach, avšak najdôležitejšie zahŕňajú:

- Zdroje neistoty pri odhadoch

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú vykazované hodnoty majetku a záväzkov v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci tieto odhady robí vedenie Spoločnosti a Skupiny podľa svojho najlepšieho poznania aktuálnych udalostí, skutočné výsledky sa v konečnom dôsledku môžu od týchto odhadov líšiť. Podrobnejší popis odhadov je uvedený v príslušných poznámkach, avšak najvýznamnejšie odhady zahŕňajú:

- Opravné položky z dôvodu zníženia hodnoty pohľadávok

Spoločnosť poskytuje svoje služby množstvu zákazníkov, tak jednotlivcov ako aj právnických osôb, vo väčšine prípadov formou obchodného úveru (na faktúru). Vedenie spoločnosti si uvedomuje, že časť pohľadávok Spoločnosti nebude

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

v budúcnosti zaplatená z dôvodu platobnej neschopnosti istého počtu zákazníkov. Na určenie hodnoty takýchto pochybných pohľadávok, ktoré pravdepodobne v budúcnosti nebudú uhradené, používa vedenie Spoločnosti odhady založené na analýze bonity zákazníkov.

- Opravná položka k zásobám

Spoločnosť vytvára opravnú položku k zásobám, ktorá odráža realizačnú cenu zásob. Pri určovaní výšky opravnej položky k zásobám vedenie spoločnosti používa informácie o vekovej štruktúre zásob a ich očakávanom budúcom použití ako aj na údaje o likvidácii takýchto zásob z minulosti.

- Doba životnosti dlhodobého majetku a zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Ekonomická životnosť a zostatkové hodnota pri vyradení jednotlivých položiek majetku, strojov a zariadení sa určujú na základe technických informácií a prevádzkových prognóz, ktoré si vyžadujú uskutočnenie odhadov a vzhľadom na dlhodobú povahu týchto plánov podliehajú veľkej miere neistoty.

Ku každému dátumu zostavenia účtovnej závierky určuje Skupina, či existuje indikácia, že nejaký majetok môže byť znehodnotený. Ak existuje takáto indikácia alebo ak sa vyžaduje ročné testovanie na zníženie hodnoty aktív, Skupina urobí odhad realizovateľnej hodnoty takéhoto majetku.

- Odchodné a jubilejné odmeny

Náklady na odchodné a vyplácanie jubilejných odmien sa určujú na základe poistno-matematických metód. Tieto ocenenia vyžadujú uskutočniť odhady týkajúce sa diskontných sadzieb, budúcich zvýšení miezd, úmrtnosti a miery fluktuácie. Vzhľadom na dlhodobú povahu takýchto programov podliehajú takéto odhady istej miere neistoty.

- Záručné opravy

Rezerva na záručné opravy sa vytvára percentom z fakturovanej ceny a na dobu podľa zmluvne dohodnutých podmienok s odberateľom. Ku dňu účtovnej závierky, bola rezerva prehodnotená a preúčtovaná do krátkodobých rezerv, ak spĺňala podmienky vyrovnania do 1 roka, alebo do dlhodobých rezerv, ak spĺňala podmienky vyrovnania nad 1 rok.

Prevod cudzích mien

Euro je funkčná aj prezentačná mena Spoločnosti a jej dcérskych spoločností.

Transakcie denominované v cudzích menách sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a záväzky denominované v cudzích menách sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Nepeňažné položky, ktoré sú oceňované obstarávacou cenou v cudzej mene sa prepočítavajú výmennými kurzami platnými v deň prvotného zaúčtovania. Nepeňažné položky, ktoré sú oceňované trhovou hodnotou v cudzej mene sa prepočítavajú výmennými kurzami platnými v deň stanovenia trhovej hodnoty.

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, preprava).

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi (t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť).

Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Náklady na výskum sa priamo účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Náklady na vývoj sa aktivujú vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov, ak spĺňajú nasledujúce podmienky:

- vzťahujú sa na jasne definovaný výrobok alebo proces,
- je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja,
- spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne 5 rokov alebo podľa počtu komerčných zákaziek a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu zostaveného na základe predpokladanej doby jeho používania (6 – 10 rokov).

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou zníženou o oprávky a stratu zo zníženia hodnoty. Pri predaji alebo vyradení aktív sa ich obstarávacia cena a oprávky zúčtujú a akýkoľvek zisk alebo strata vyplývajúca z ich predaja sa zahŕňa do konsolidovaného výkazu ziskov a strát.

Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku zahŕňa kúpnu cenu, vrátane dovozných ciel, nenávratných daní a akýchkoľvek priamo súvisiacich nákladov pri uvádzaní aktíva do prevádzky. Výdavky, ktoré vzniknú potom, ako je majetok uvedený do prevádzky, ako napríklad opravy a údržba a režijné náklady sú bežne zaúčtované do výkazu ziskov a strát v období, v ktorom vznikli. Náklady na pravidelnú údržbu a revíziu sa aktivujú ako samostatný komponent súvisiaceho majetku.

Nedokončené investície predstavujú dlhodobý hmotný majetok vo výstavbe a vykazujú sa v obstarávacej cene a neodpisujú sa až do doby, kým nie je príslušný majetok k dispozícii na použitie.

Každá zložka dlhodobého hmotného majetku s výnimkou pozemkov a nedokončených investícií, sa odpisuje rovnomerne počas celej doby jeho používania (20-30 rokov pre budovy, 4-12 rokov pre zariadenie a motorové vozidlá).

Zostatková hodnota aktív, doby ich používania a metódy účtovania sa aktualizujú a prehodnocujú na konci každého finančného roka.

Zníženie hodnoty nefinančných aktív

Ku každému dátumu zostavenia účtovnej závierky určuje Skupina, či existuje indikácia, že nejaký majetok môže byť znehodnotený. Ak existuje takáto indikácia alebo ak sa vyžaduje ročné testovanie na zníženie hodnoty aktív, Skupina urobí odhad realizovateľnej hodnoty takéhoto majetku. Realizovateľná hodnota majetku je tá hodnota, ktorá je vyššia, a to buď jeho tržová hodnota po odpočítaní nákladov na predaj alebo jeho použiteľná hodnota, a určuje sa pre jednotlivé aktívum alebo pre jednotky generujúce peňažné toky. Keď zostatková hodnota majetku prevyšuje jeho realizovateľnú hodnotu, majetok sa považuje za znehodnotený a jeho zostatková cena sa zníži až na jeho realizovateľnú hodnotu. Pri oceňovaní použiteľnej hodnoty odhadované budúce peňažné toky sú diskontované na ich súčasnú hodnotu využitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá odráža súčasnú tržovú ocenenie časovej hodnoty peňazí a rizík špecifických pre daný majetok. Straty zo zníženia hodnôt pokračujúcich činností sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v nákladových kategóriách, ktoré sú konzistentné s funkciou znehodnoteného majetku.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z hodnôt, a to buď obstarávacej ceny alebo čistej realizovateľnej hodnoty. Obstarávacia cena zásob zahŕňa priamy materiál, priame mzdy a príslušnú časť režijných nákladov bez nákladov na úvery a pôžičky. Materiál je ocenený metódou váženého aritmetického priemeru, hotové výrobky a nedokončená výroba na základe bežnej prevádzkovej kapacity.

Čistá realizovateľná hodnota predstavuje odhad predajnej ceny pri bežnom chode obchodnej činnosti, zníženej o náklady na dokončenie a výdavky spojené s predajom.

Finančné nástroje

Finančné aktíva a finančné pasíva vykázané v konsolidovanej súvahe zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a záväzky, úvery, pôžičky a investície. Účtovné postupy pri vykazovaní a oceňovaní týchto položiek sú uvedené v príslušných účtovných postupoch v týchto poznámkach.

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky z obchodného styku sa vykazujú v pôvodnej fakturovanej sume zníženej o opravnú položku na pochybné pohľadávky. Opravná položka na pochybné pohľadávky z obchodného styku sa vytvára, ak existuje objektívny dôkaz, že Skupina nebude schopná zinkasovať celé splatné sumy na základe pôvodných lehôt splatnosti pohľadávok. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi zostatkovou hodnotou a vymožiteľnou sumou, ktorou je súčasná hodnota očakávaných hotovostných tokov, diskontovaná na základe trhovej úrokovej sadzby pre obdobných dlžníkov platnej ku dňu prvotného vykazovania pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ekvivalenty

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet, časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami a krátkodobé vklady s pôvodnou splatnosťou najviac tri mesiace.

Úročené úvery a pôžičky

Všetky úvery a pôžičky sa prvotne vykazujú v nadobúdacej cene, ktorou je reálna hodnota prijatého protiplnenia znížená o náklady súvisiace s pôžičkami. Po prvotnom vykázaní sa všetky úvery a pôžičky následne oceňujú v amortizovanej zostatkovej cene využitím metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Náklady na prijaté úvery sa vykazujú vo výsledku hospodárenia v období, v ktorom vznikli, s rešpektovaním akruálneho

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

princípu, okrem nákladov na prijaté úvery a pôžičky, ktoré Spoločnosti vznikli v priamej súvislosti s obstaraním, zostrojením či výrobou majetku spĺňajúceho kritériá a ktoré sa aktivujú ako súčasť obstarávacej ceny takéhoto majetku.

Klasifikácia a odúčtovanie finančných nástrojov

Finančné nástroje sú klasifikované ako majetok, záväzky alebo vlastné imanie v súlade s obsahom zmluvnej dohody. Úroky, dividendy, zisky a straty súvisiace s finančným nástrojom klasifikovaným ako záväzok sa účtujú ako náklady alebo výnosy, podľa toho, ako vznikli. Čiastky vyplatené držiteľom finančných nástrojov klasifikovaných ako vlastné imanie sa účtujú priamo do vlastného imania. V prípade zložených finančných nástrojov je komponent záväzku oceňovaný skôr, pričom komponent vlastného imania je stanovený ako zostatková hodnota. Finančné nástroje sú započítané v prípade, že Skupina má právne vynúiteľné právo ich kompenzovať a zamýšľa zároveň realizovať aktívum a vyrovnať záväzok alebo obe vzájomne započítať.

Odúčtovanie finančného nástroja sa uskutoční, ak Skupina už nekontroluje zmluvné práva, ktoré zahŕňajú finančný nástroj, k čomu väčšinou dochádza, keď je daný nástroj predaný, alebo ak všetky peňažné toky, ktoré možno pripísať danému nástroju, sú prevedené na nezávislú tretiu osobu.

Rezervy a podmienené záväzky

Rezervy sa vykazujú, ak má Skupina súčasnú zákonnú alebo mimozmluvnú povinnosť v dôsledku minulej udalosti a je pravdepodobné, že na vysporiadanie záväzku bude potrebný odliv zdrojov predstavujúci ekonomické úžitky, a ak je možné urobiť spoľahlivý odhad výšky záväzku. Ak je vplyv časovej hodnoty peňazí podstatný, rezervy sa určujú diskontovaním očakávaných budúcich peňažných tokov a použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá odráža aktuálne trhové ocenenia časovej hodnoty peňazí a, v prípade potreby, riziká špecifické pre záväzok. Tam, kde sa využije diskontovanie, zvýšenie rezervy sa v dôsledku plynutia času vyказuje v nákladových úrokoch.

Zamestnanecké požitky

Skupina sa zaviazala poskytovať isté výhody svojim zamestnancom, vrátane odmien pri pracovných a životných jubileách a pri odchode do dôchodku na základe veku a dĺžky odpracovaných rokov tak, ako sa uvádza v kolektívnych zmluvách. Tieto požitky sú nezaistené. Náklady na poskytovanie týchto požitkov sa stanovujú odhadom manažmentu. Zmeny v odhadoch sa vykazujú v príjmach v roku, v ktorom bola zmena určená.

Štátne dotácie

Štátne dotácie sa vykazujú v reálnej hodnote, ak existuje primerané uistenie o prijatí dotácie a splnení všetkých podmienok spojených s prijatím dotácie. Ak sa dotácia vzťahuje na úhradu nákladov, vyказuje sa ako výnos počas doby potrebnej na systematické kompenzovanie dotácie s nákladmi, na ktorých úhradu je dotácia určená.

Ak sa dotácia vzťahuje na obstaranie dlhodobého majetku, reálna hodnota dotácie sa účtuje do výnosov budúcich období a rovnomerne sa zúčtováva do zisku/straty počas odhadovanej životnosti príslušného majetku.

Vyказovanie výnosov

Výnosy zahŕňajú fakturovanú hodnotu za predaj tovaru a služieb po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, rabatov a zliav, a po vylúčení predajov v rámci Skupiny. Výnosy sa vyказujú v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že ekonomické úžitky budú plynúť do Skupiny a výnosy možno spoľahlivo ohodnotiť. Nasledovné špecifické kritériá pre vyказovanie musia byť tiež dodržané pred vyказovaním výnosov:

Predaj vlastných výrobkov

Výnosy z predaja vlastných výrobkov sa vyказujú potom, ako významné riziká a úžitky vyplývajúce z vlastníctva výrobkov prešli na kupujúceho a výška výnosu môže byť spoľahlivo určená.

Poskytovanie služieb

Výnosy z poskytovania služieb sa zakladajú na stave rozpracovanosti určenom odkazom na doteraz realizované služby ako percento celkových služieb, ktoré majú byť realizované

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Ukončené činnosti

Ukončená činnosť je komponent podnikania Skupiny, ktorý predstavuje oddelenú a prevažujúcu časť podnikania alebo geografickej oblasti činnosti, ktorý sa predal alebo je držaný na predaj alebo je to dcérska spoločnosť, ktorá sa obstarala výlučne za účelom jej predaja.

Líziny

Finančné líziny, ktoré prevádzajú v podstate všetky riziká a úžitky spojené s vlastníctvom prenajatej veci na Skupinu sa kapitalizujú na začiatku nájmu v reálnej hodnote prenajatého majetku alebo v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok, ak je táto nižšia. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančné poplatky a zníženie lízingového záväzku tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera na zostatku záväzku. Finančné poplatky sa účtujú do výkazu ziskov a strát počas obdobia lízingu.

Kapitalizovaný prenajatý majetok sa odpisuje počas stanovenej životnosti majetku.

Úroky z cudzích zdrojov

Úroky z cudzích zdrojov sú vypočítané využitím metódy efektívnej úrokovej sadzby a sú buď kapitalizované do vstupnej ceny kvalifikovaného majetku, alebo účtované do nákladov.

Daň z príjmu

Krátkodobé daňové pohľadávky a záväzky za bežné a predchádzajúce obdobia sa oceňujú v očakávanej sume, ktorá má byť získaná od daňových orgánov alebo uhradená daňovým orgánom. Daňové sadzby a daňové zákony využívané na výpočet sumy sú tie, ktoré sú uzákonené alebo vecne uzákonené do dátumu, ku ktorému sa vyhotovuje účtovná závierka.

Odložená daň z príjmu sa určuje záväzkovou metódou zo všetkých dočasných rozdielov k dátumu, ku ktorému sa vyhotovuje účtovná závierka medzi daňovými základmi aktív a záväzkov a ich zostatkovými hodnotami pre účely finančného výkazníctva.

Odložené daňové záväzky sa vykazujú pre všetky zdaniteľné dočasné rozdiely. Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú pre všetky odpočítateľné dočasné rozdiely a nevyužitú daňovú stratu v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že bude dosiahnutý zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možné tieto využiť. Zostatková hodnota odložených pohľadávok z dane z príjmu sa preskúmava ku každému dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa v rozsahu, v akom už nie je pravdepodobné, že bude dosiahnutý dostatočný zdaniteľný zisk tak, aby umožnil využitie všetkých alebo časti odloženej daňovej pohľadávky z dane z príjmu.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

3. TRŽBY

Štruktúra tržieb

2019	Výroba tepla a elektrickej energie	Zneškodnenie a zhodnotenie odpadov	Zber a odvoz odpadu	Komunálne služby	Tovar	Ostatné	Spolu
V EUR							
Slovensko	4 049 054	9 105 598	10 594 458	3 873 444	1 611 230	3 194 884	32 428 668
Zahranície	-	-	-	-	-	-	-
Celkom	4 049 054	9 105 598	10 594 458	3 873 444	1 611 230	3 194 884	32 428 668

2018	Výroba tepla a elektrickej energie	Zneškodnenie a zhodnotenie odpadov	Zber a odvoz odpadu	Komunálne služby	Tovar	Ostatné	Spolu
V EUR							
Slovensko	1 871 649	9 603 842	9 521 258	3 253 769	1 691 242	2 603 533	28 545 293
Zahranície					12 378	17 154	29 532
Celkom	1 871 649	9 603 842	9 521 258	3 253 769	1 703 620	2 620 687	28 574 825

4. PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY A VÝNOSY

Personálne náklady

V EUR	2019	2018
Mzdy	-8 750 082	-7 126 934
Náklady na sociálne zabezpečenie	-3 689 579	-3 166 593
Celkom	-12 439 661	-10 293 527

V roku končiacom 31. decembra 2019 bol priemerný počet zamestnancov Skupiny 693 (31. december 2018: 606 zamestnancov).

Auditorský honorár

Honorár za overenie účtovných zvierok Skupiny predstavoval 43 650 EUR (2018: 43 650 EUR).

Ostatné finančné náklady / výnosy

V EUR	2019	2018
Výnosové úroky	24 672	51 339
Kurzové rozdiely	-7	
Ostatné finančné náklady	-41 643	-49 396
Celkom	-16 978	1 943

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**5. DAŇ Z PRÍJMU**

Významné zložky z dane z príjmu za roky končiace 31. decembra boli nasledovné:

<i>V EUR</i>	2019	2018
Splatná daň z príjmu	-271 785	-307 465
Odložená daň	-174 087	-337 060
Výsledná daň z príjmu	-445 872	-644 525

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

6. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

<i>V EUR</i>	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný nehmotný majetok a nedokončené investície	Spolu
K 1. januáru 2019	288 707	3 450 145	76 134	3 814 986
Prírastok z podnikovej kombinácie	0	19 364	0	19 364
Prírastky	83 823		23 318	107 141
Presuny	17 517		-17 517	0
Odpisy	-112 877	-350 053	-19 870	-482 799
Úbytky				0
K 31. decembru 2019	277 170	3 119 457	62 065	3 458 692
K 31. decembru 2019				
Obstarávacia cena	611 825	5 041 301	104 831	5 757 957
Oprávky a zníženie hodnoty	-334 655	-1 921 845	-42 766	-2 299 266
Čistá zostatková hodnota	277 170	3 119 457	62 065	3 458 691
K 31. decembru 2018				
Obstarávacia cena	510 485	5 021 937	99 029	5 631 451
Oprávky a zníženie hodnoty	-221 778	-1 571 792	-22 895	-1 816 466
Čistá zostatková hodnota	288 707	3 450 145	76 134	3 814 984

Hodnota plne odpísaného nehmotného majetku, ktorý skupina ďalej využíva pri svojej činnosti predstavuje 125 tisíc EUR (2018: 112 tisíc EUR).

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

7. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

V EUR	pozemky a stavby	Práva na užívanie pozemkov a stavieb	Stroje a zariadenia	Práva na užívanie strojov a zariadení	Ostatný hmotný majetok a nedokončené investície	Spolu
K 1. januáru 2019	15 432 589	0	37 914 134	0	2 127 423	55 474 146
prírastok z podnikových kombinácií			15 508			15 508
Prírastky	741 184	1 133 231	6 030 880	182 671	2 035 531	10 123 496
Presuny	36 706		240 569		-277 275	0
Odpisy	-1 099 164	-228 125	-6 148 047	-48 444	-199 569	-7 723 349
Úbytky	-654 024		-306 742		-18 152	-978 918
	14 457 291	905 105	37 746 302	134 227	3 667 958	56 910 883
K 31. decembru 2019						
Obstarávacia cena	24 925 580	1 133 231	74 141 390	182 671	4 993 459	105 376 331
Oprávky	-10 468 289	-228 125	-36 395 088	-48 444	-1 325 501	-48 465 447
Zníženie hodnoty		0		0		0
Čistá zostatková hodnota	14 457 291	905 105	37 746 302	134 227	3 667 958	56 910 884
K 31. decembru 2018						
Obstarávacia cena	25 355 893		68 843 369		3 922 709	98 121 971
Oprávky	-9 923 304		-30 929 235		-1 795 286	-42 647 825
Zníženie hodnoty						0
Čistá zostatková hodnota	15 432 589		37 914 134		2 127 423	55 474 146

Hodnota plne odpísaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý skupina ďalej využíva pri svojej činnosti predstavuje 15 643 tisíc EUR (2018: 16 509 tisíc EUR).

Poistenie majetku je nasledovné:

Spoločnosť	Druh poistenia	Poist'ovňa	Poistná suma
KOSIT a.s.	Poistenie majetku PO a poistenie pre prípad prerušenia prevádzky.	ALIANZ	majetok: 81 951 000,-EUR
KOSIT a.s.			ušlý zisk a stále náklady: 12 432 000,-EUR, 18 mes.
KOSIT a.s.	Poistenie strojov a elektroniky	ALIANZ	majetok: 45 926 095,-EUR
KOSIT a.s.			ušlý zisk a stále náklady: 8 288 000,-EUR, 12 mes.
KOSIT a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu	ALIANZ	všet. Poist. 6 000 000,-EUR regresy SP a ZP: 66 500 EUR
KOSIT a.s.	Poistenie za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti	ALIANZ	1 300 000,-EUR
KOSIT a.s.	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	ALIANZ	50 000,- EUR
KOSIT a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu	UNION	25 000,-EUR
KOSIT a.s.	Poistenie hnuťelných vecí	ALIANZ	99 588,-EUR
KOSIT a.s.	Poistenie hnuťelných vecí	ALIANZ	6 995,-EUR
KOSIT a.s.	Poistenie hnuťelných vecí	ALIANZ	37 350,-EUR
KOSIT a.s.	Zákonné poistenie vozidiel	ALIANZ	
KOSIT a.s.	Havarijné poistenie vozidiel KASKO	ALIANZ	
KOSIT WEST s.r.o.	Poistenie strojov a elektroniky	ALIANZ	majetok: 207 700,-EUR
KOSIT WEST s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za škodu	ALIANZ	všet. Poist. 500 000,-EUR

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

			Poistenie prenajatých nehnut. 100 000,-EUR
KOSIT WEST s.r.o.	Zákonné poistenie vozidiel	ALIANZ	
KOSIT WEST s.r.o.	Havarijné poistenie vozidiel KASKO	ALIANZ	
KOSIT Jasov s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	ALIANZ	100 000,-EUR
KOSIT EAST s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za škodu	ALIANZ	všet Poist. 1 000 000,-EUR
KOSIT EAST s.r.o.	Poistenie majetku	ALIANZ	nehnuť. majetok: 755 000,-EUR
			hnuť. majetok: 492 301,-EUR
KOSIT EAST s.r.o.	Poistenie zodpovednosti environmentálnu škodu	ALIANZ	všet Poist. 50 000,-EUR
KOSIT SERVICES s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za škodu	ALIANZ	všet Poist. 500 000,-EUR
KOSIT SERVICES s.r.o.	Zákonné poistenie vozidiel	ALIANZ	
KOSIT SERVICES s.r.o.	Havarijné poistenie vozidiel KASKO	ALIANZ	
REMKO Sirik s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za škodu	ALIANZ	všet Poist.: 500 000,-EUR
	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	ALIANZ	všet Poist. 100 000,-EUR
REMKO Sirik s.r.o.	Poistenie majetku	ALIANZ	nehnuť. majetok: 143 598,95 EUR
			hnuť. majetok: 34 756,13 EUR
REMKO Sirik s.r.o.	Havarijné poistenie vozidiel KASKO	Kom. Poist.	
REMKO Sirik s.r.o.	Zákonné poistenie vozidiel	Kooperativa	
OZÓN Hanušovce, a.s.	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	ALIANZ	všet Poist. 300 000,-EUR
OZÓN Hanušovce, a.s.	Poistenie majetku	Kooperativa	nehnuť. majetok: 1 140 250,-EUR
			poist. strojov: 100 250,-EUR
OZOR s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	ALIANZ	všet Poist. 50 000,-EUR
OZOR s.r.o.	Poistenie majetku	Kooperativa	nehnuť. majetok: 1 927 000,-EUR
			poist. strojov: 30 000,-EUR
DUTEKO a.s.	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	ALIANZ	všet Poist. 50 000,-EUR
EAST PAPER s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za škodu	Generali	všet Poist. 50 000,-EUR
EAST PAPER s.r.o.	Poistenie majetku	Generali	nehnuť. majetok: 320 000,-EUR
			hnuť. majetok: 227 400,-EUR
KOSIT NORTH s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	ALIANZ	všet Poist. 50 000,-EUR
KOSIT NORTH s.r.o.	Poistenie strojov	ALIANZ	poist. strojov: 30 000,-EUR

Záložné právo:

V súvislosti s bankovými úvermi je na dlhodobý majetok Skupiny zriadené záložné právo v prospech Tatrabanky, a.s. Bratislava

	2019	2018
Dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote	48 257 823	49 643 230

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Majetok obstaraný z dotácií

Položka	31.12.2019		31.12.2018	
	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok:				
Stroje, prístroje a zariadenia	11 206 435	8 171 367	10 903 249	9 166 761
Stavby	1 959 607	553 416	1 041 709	647 547
Spolu	13 166 042	8 724 783	11 944 958	9 814 308

8. INVESTÍCIE DO SPOLOČNÝCH A PRIDRUŽENÝCH PODNIKOV

Investície do spoločných a pridružených podnikov predstavuje investície do spoločného podniku East Paper, spol. s r.o..

Obchodné meno	Krajina registrácie	Rozsah činnosti	Majetková účasť	
			2018	2017
EAST PAPER, spol. s r. o. Košice	Slovensko	nakladanie s odpadmi	49%	49%

Skupina dosiahla v roku 2019 stratu zo spoločného podniku vo výške – 19 404 EUR (2018: zisk 3 621 EUR)

9. ZÁSoby

Zásoby zahŕňali k 31. decembru nasledovne:

V EUR	Obstarávacia cena 2019	Čistá realizovateľná hodnota 2019	Obstarávacia cena 2018	Čistá realizovateľná hodnota 2018
Materiál	481 117	387 839	425 341	351 620
Tovar	37 643	37 528	66 906	66 906
Celkom	518 760	425 367	492 247	418 526

Na hodnotu zásob nebolo zriadené záložné právo, ani nie je nijakým spôsobom obmedzené právo nakladať s nimi.

Spoločnosť účtovala o opravných položkách k zásobám nasledovne:

V EUR	2019	2018
Stav k 1. januáru	73 721	70 475
Tvorba opravnej položky	19 672	3 246
Použitie opravnej položky		
Rozpustenie opravnej položky		
Stav k 31. decembru	93 393	73 721

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

10. POHLADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU

Pohľadávky z obchodného styku zahŕňali k 31. decembru nasledovné:

V EUR	2019	2018
Pohľadávky z obchodného styku	8 032 780	8 497 523
Opravná položka	-157 161	-257 754
Celkom	7 875 619	8 239 769

V súvislosti s bankovými úvermi je na pohľadávky Skupiny v hodnote 45 mil. EUR zriadené záložné právo v prospech Tatrabanky, a.s. Bratislava

11. POHLADÁVKY Z DOTÁCIÍ A DANÍ INÝCH AKO DAŇ Z PRÍJMOV

Skupine bola v roku 2019 priznaná dotácia na úhradu prevádzkových nákladov vo výške 7 463 EUR, bola uhradená v plnej výške.

Skupine bola v roku 2018 priznaná dotácia na úhradu prevádzkových nákladov vo výške 5 192 EUR, z čoho bola uhradená čiastka 1 298 EUR. V roku 2019 bol realizovaný doplatok vo výške 3 894 EUR.

Skupina v roku 2019 vykazuje pohľadávku z nároku na odpočet Dane z pridanej hodnoty vo výške 7 875 EUR

12. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A EKVIVALENTY

Na účely tohto konsolidovaného výkazu peňažných tokov zahŕňajú peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31. decembru nasledovné:

V EUR	2019	2018
Peniaze v hotovosti	18 116	15 162
Bankové účty	118 850	2 730 476
Celkom	136 966	2 745 638

Na peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31. decembru 2019 nebolo zriadené žiadne záložné právo.

Peňažné prostriedky k 31.12.2018 na bankových účtoch sú vo výške 2 710 350 EUR účelovo viazané na tvorené dlhodobé rezervy na rekultiváciu skládok odpadu, v roku 2019 boli prevedené na účet Štátnej pokladnice a skupina ich vykazuje ako ostatnú pohľadávku v rámci ostatných krátkodobých aktív.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

13. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie

Základné imanie k 31. decembru 2019 je zložené zo 100 ks listinných akcií na meno, plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 167 992 EUR (k 31. decembru 2018: 100 ks akcií s nominálnou hodnotou 167 992 EUR).

Fondy

Zákonný rezervný fond je tvorený z nerozdelených ziskov pre potreby krytia prípadných budúcich strát. K 31. decembru 2019 je tento fond vytvorený vo výške 1 292 101 EUR (k 31. decembru 2018 vo výške 1 072 491 EUR).

Rozdelenie hospodárskych výsledkov

V roku 2019 nebola na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vyplatená žiadna dividenda. V hospodárskych výsledkoch bol doplnený rezervný fond a hospodárske výsledky minulých účtovných období.

14. ÚROČENÉ ÚVERY A PÔŽIČKY

K 31. decembru existovali tieto úročené úvery a pôžičky:

V EUR	2019	2018
Kontokorentné a bežné úvery	23 447	439 245
Dlhodobé úvery	18 617 739	20 155 925
Celkom	18 641 186	20 595 170
Krátkodobá časť úročených úverov a pôžičiek	4 016 420	3 420 448
Dlhodobá časť úročených úverov a pôžičiek	14 624 766	17 174 722

Dlhodobé úvery

Dlhodobé úvery sú úročené pohyblivou úrokovou sadzbou vo výške 3M EURIBOR + 1,3% a 1,8% p.a. Finálna splatnosť úverov je v roku 2020, 2021 a 2022. Úvery sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnému a hnuťelnému majetku, pohľadávkam a akciám spoločnosti.

KOSIT a.s. a dcérska spoločnosť REMKO Sirmík s.r.o. podpísala s Tatra bankou, a.s. 15.12.2016 Zmluvu o termínovanom a revolvingovom úvere. Termínovaný Úver A bol dohodnutý na 18 000 000 EUR. Z toho KOSIT a.s. vyčerpala sumu 16 978 115 EUR na splatenie úveru a úrokov VÚB a.s. 21.12.2016. Z Úveru A vyčerpala REMKO Sirmík s.r.o. 1 000 000 EUR.

Revolvingový Úver B pozostáva z časti Úveru B1 na sumu 5 000 000 EUR a z časti Úveru B2 na sumu 1 000 000 EUR. Z Úveru B1 KOSIT a.s. vyčerpala sumu 600 000 EUR 28.12.2018. Úver B2 je určený na čerpanie bankovej záruky. Úver B2 nebol k 31.12.2019 použitý.

Dotatkom č. 1 z 24.8.2017 bola Zmluva o termínovanom a revolvingovom úvere doplnená o Termínovaný úver C na 8 000 000 EUR. Zostatok záväzku k 31.12.2019 je vo výške 3 886 465 EUR.

KOSIT a.s. podpísala Zmluvu o splátkovom úvere č. S02067/2016 s Tatra bankou, a.s. 15.8.2017 na spolufinancovanie Projektu v zmysle zmluvy o NFP na sumu 1 059 500,-EUR. Zostatok záväzku k 31.12.2019 je vo výške 823 757,70 EUR.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

15. REZERVY

<i>V EUR</i>	Súdne spory	Zamestnanecké požitky	Rekultivácia skládky	Celkom
K 1. januáru 2019	1 042 801	252 058	2 931 186	4 226 045
Tvorba		200 000	262 374	462 374
Použitie	-737 465		-950 011	-1 687 476
Rozpustenie	-	-201 770		-201 770
K 31. decembru 2019	305 336	250 288	2 243 549	2 799 173
K 31. decembru 2019				
Krátkodobé	-	200 000		200 000
Dlhodobé	305 336	50 288	2 243 549	2 599 173
Celkom	305 336	250 288	2 243 549	2 799 173
K 31. decembru 2018				
Krátkodobé	661 224	207 193		868 417
Dlhodobé	381 577	44 865	2 931 186	3 357 628
Celkom	1 042 801	252 058	2 931 186	4 226 045

Súdne spory

Rezerva na súdny spor (arbitráž zo spol. RUTSH SpA) bola použitá nakoľko došlo k mimosúdному urovnaniu.

Rezerva na súdny spor s firmou Maintenance vo výške 264 271 EUR.

Zamestnanecké požitky

Skupina je povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku odchodné v sume priemerného mesačného zárobku v súlade s požiadavkou ustanovenou v Zákonníku práce.

Rekultivácia skládok

Skupina prevádzkuje päť skládok nie nebezpečného odpadu a je povinná tvoriť rezervu na rekultiváciu týchto skládok, tvorba sa odvíja od naplnenosti týchto skládok.

16. OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Ostatné dlhodobé záväzky k 31. decembru zahŕňali nasledovné:

<i>V EUR</i>	2019	2018
Záväzky zo sociálneho fondu	12 867	9 669
Ostatné dlhodobé záväzky	37 106	472
Zostatok priznaných dotácií na neobežný majetok	7 813 735	8 756 012
Celkom	7 863 708	8 766 153

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

17. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky k 31. decembru zahŕňali nasledovné:

V EUR	2019	2018
Závazky z obchodného styku	3 054 891	5 584 157
Závazky voči zamestnancom	601 672	528 180
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	409 949	365 049
Ostatné záväzky	3 532 956	3 004 767
Celkom	7 599 468	9 381 153

Skupina má záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 283 765 EUR (2018: 2 018 951 EUR).

V rámci ostatných záväzkov Skupina vykazuje zostatok krátkodobej časti priznaných dotácií na neobežný majetok vo výške 996 411 EUR (2018: 998 741 EUR). Tieto dotácie sú určené na financovanie dlhodobého majetku.

18. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO PRENÁJMU

Závazky z finančného lízingu

V EUR	2019	2018
Krátkodobá časť	2 639 202	1 620 423
Dlhodobá časť	4 594 346	2 700 498
Celkom	7 233 548	4 320 921

K 31. decembru 2019 celková suma minimálnych leasingových splátok predstavuje 7 387 664 EUR (z toho 154 116 EUR predstavuje finančný náklad a 7 233 548 EUR súčasnú hodnotu minimálnych leasingových splátok).

Zostatková účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku obstaraného formou finančného leasingu je 8 589 438 EUR (2018: 5 968 383 EUR)

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Medzi identifikovanými spriaznenými osobami Skupiny sú akcionári, riaditelia a vedenie Skupiny. Počas roka uzavrela Skupina transakcie s viacerými spriaznenými osobami, pričom tieto zahŕňajú nasledovné:

Celková odmena predstavenstvu predstavovala sumu 80 180 EUR (v roku 2018 80 000 EUR).

Skupina poskytla svojmu menšinovému akcionárovi – mestu Košice – služby v celkovej hodnote 14 354 554 EUR (v oku 2018: 12 961 128 EUR). Tieto služby boli poskytnuté za štandardných trhových podmienok.

Skupina nakúpila služby od svojho akcionára Wood Waste management Limited služby v celkovej hodnote 488 873 EUR v roku 2018: 484 324 EUR)

K 31. decembru Skupina nemá preddavky, pôžičky, záruky ani iné pohľadávky voči členom štatutárnych orgánov, riadiacich orgánov, dozorných orgánov konsolidujúcej účtovnej jednotky.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

20. FINANČNÉ NÁSTROJE

Finančným nástrojom je hotovosť, kapitálový nástroj inej účtovnej jednotky, akákoľvek dohoda oprávňujúca získať alebo zaväzujúca poskytnúť hotovosť alebo iné finančné aktívum alebo akákoľvek dohoda oprávňujúca alebo zaväzujúca zámenu finančných aktív a záväzkov.

Účtovná hodnota finančných nástrojov:

V EUR	Pozn.	2019	2018
Peniaze a peňažné ekvivalenty	12	136 966	2 745 638
Pohľadávky z obchodného styku	10	7 875 619	7 792 694
Pohľadávky		8 012 285	10 538 332
Dlhodobý úver, okrem krátkodobej časti	14	14 624 766	17 174 722
Ostatné dlhodobé záväzky	16	7 863 708	8 766 153
Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky	17	7 599 468	9 381 153
Krátkodobý úver s krátkodobou časťou dlhodobého úveru	14	4 016 420	3 420 448
Záväzky z finančného prenájmu	18	7 233 549	4 320 921
Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote		41 337 911	43 063 397

Reálna hodnota finančných nástrojov

Reálna hodnota pohľadávok a finančných záväzkov ocenených v zostatkovej hodnote sa z dôvodu ich krátkej splatnosti, resp. viazanosti na variabilné úrokové miery, významne nelíši od ich účtovnej hodnoty.

Riadenie finančného rizika

Nasledovné riziká súvisia s držanými finančnými nástrojmi:

- i) Kreditné riziko;
- ii) Riziko likvidity;
- iii) Trhové riziko, ktoré zahŕňa:
 - Úrokové riziko;
 - Menové riziko;
 - Riziko zmien trhových cien

Skupina môže pri riadení svojho komoditného, kurzového a úrokového rizika vyplývajúceho z peňažných tokov z podnikateľských činností a finančných dohôd uzatvárať rozličné typy forwardov, swapov a opcii.

Kreditné riziko**Analýza pohľadávok 2019:**

V EUR	Nominálna hodnota 2019	Opravná položka 2019	Zostatková hodnota 2019
V lehote splatnosti	7 229 290		7 229 290
Po lehote splatnosti:			
do 90 dní	622 313		622 313
91 – 180 dní	15 277		15 277
181 – 270 dní	3 793		3 793
271 – 360 dní	4 946		4 946
nad 360 dní	157 161	-157 161	0
Pohľadávky spolu	8 032 780	157 161	7 875 619

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Analýza pohľadávok 2018:			
V EUR	Nominálna hodnota 2018	Opravná položka 2018	Zostatková hodnota 2018
V lehote splatnosti	7 591 340		7 591 340
Po lehote splatnosti:			
do 90 dní	604 461		604 461
91 – 180 dní	28 327		28 327
181 – 270 dní	10 820		10 820
271 – 360 dní	4 821		4 821
nad 360 dní	257 754	-257 754	0
Pohľadávky spolu	8 497 523	-257 754	8 239 769

Riadenie kapitálu

Hlavným cieľom skupiny v oblasti riadenia kapitálu je zaistiť zabezpečenie vysokého kreditného ratingu a zdravých finančných ukazovateľov kapitálu s cieľom podporiť jej podnikateľskú činnosť a maximalizovať hodnotu akcionárov.

Skupina riadi a upravuje svoju kapitálovú štruktúru s pohľadom na zmeny v ekonomických podmienkach. V rámci zachovania alebo úpravy kapitálovej štruktúry skupina môže upravovať výplaty dividend akcionárom, vyplatiť kapitál akcionárom alebo vydať nové akcie.

Štruktúra kapitálu a čistého dlhu Skupiny a hodnoty vyššie uvedeného pomerového ukazovateľa sú v nasledujúcej tabuľke:

V EUR	2019	2018
Dlhodobé úvery okrem krátkodobej časti	14 624 766	17 174 722
Krátkodobý úver s krátkodobou časťou dlhodobého úveru	4 016 420	3 420 448
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-136 966	-2 745 638
Čistý dlh	18 504 220	17 669 532
Vlastné imanie pripadajúce na akcionárov materskej spoločnosti	26 042 900	22 750 097
Nekontrolujúce podiely	1 580 785	1 432 224
Celkový kapitál	27 623 685	24 182 321
Kapitál a čistý dlh	46 127 905	41 851 853
Ukazovateľ zadlženosti (%)	40,12%	42,22%

21. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA

Dňa 28.7.2014 bol vydaný platový rozkaz Okresného súdu Košice II. vo veci neuhradenia záväzkov KOSIT a.s. voči dodávateľovi Maintenance Profi, s.r.o. a následne prišli ďalšie 2 návrhy celkovo vo výške 258 671,38 EUR plus príslušenstvo. Voči všetkým platobným návrhom bol podaný odpor. V apríli 2018 bolo súdne pojednávanie na Okresnom súde Košice II., ktoré KOSIT a.s. prehral. Voči tomuto rozhodnutiu bolo podané odvolanie. Konanie bude pokračovať na vyššom odvolacom súde. Odvolací súd zatiaľ vo veci nerozhodol a nie je predpoklad právoplatného skončenia veci ani v roku 2020.


POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**22. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DÁTUME, KU KTORÉMU SA VYHOTOVUJE KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Začiatkom roku 2020 vznikla pandémia vírusového ochorenia COVID-19, ktorá zasiahla celý svet aj Slovensko. Na Slovensku boli prvé opatrenia vykonané začiatkom marca 2020. Bola prerušená výučba na školách, maloobchodné prevádzky a reštaurácie boli zatvorené. Niektoré priemyselné podniky zastavili výrobu z dôvodu meškajúcich dodávok zo zahraničia. Vzhľadom na to, že naša spoločnosť vrátane dcérskych spoločností je orientovaná výhradne na domáci trh a zároveň pôsobí v segmente, ktorý je špecifický, nepredpokladáme výraznejšie problémy s poklesom výkonov. Viac, ako polovica výkonov je určená pre komunálnu a verejnú sféru, ktorá je aj v tejto situácii stabilný partner. Problémom môže byť znížená platobná schopnosť niektorých podnikateľských spoločností, čo môže spôsobiť krátkodobú druhotnú platobnú neschopnosť. V tomto prípade máme s Tatra bankou zmluvu na kontokorentný úver do výšky 1 mil. EUR a revolvingový úver do výšky 5 mil. EUR. Predpokladáme, že táto situácia bude dočasná a nebude mať výraznejší dopad na našu spoločnosť.


Podpisový záznam:

štatutárneho orgánu

osoby zodpovednej za zostavenie konsolidovanej závierky



Martin Šmigun
predseda predstavenstva



Ing. Jozef Eliáš
Ekonomický riaditeľ

V Košiciach dňa 10. apríla 2020