

Poznámka: _____

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ 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	- 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
- 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

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	453	432
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	498	472
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>11</i>	<i>8</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 2017 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 2016

Účtovnú závierku spoločnosti KOSIT a.s., za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa **21.6.2017**.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť **KOSIT a.s.**, má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou s 100 % v spoločnosti **REMKO Sírnik s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT SERVICES s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT WEST s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT EAST s.r.o.**, Jarmočná 2, Košice – mestská časť Juh 040 01(má dcéru **KOSIT Jasov s.r.o.**, Jarmočná 2, 040 01 Košice (76,667%)), **TMHC, a.s.**, Košická 39, 821 08 Bratislava, ktorá má dcéry **Ozón Hanušovce, a.s.**, 094 31 Petrovce 129 (66,178%), **OZOR, s.r.o.**, Skládky TKO, 076 63 Veľké Ozorovce (63,75%) a **DUTEKO, a.s.**, Bajzova 20, 08001 Haniska pri Prešove (90%). 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).

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 2017 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. Obstarávacía 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. Obstarávacía 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.
 - 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. Obstarávacía 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) Záväzky:
 - 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 zásoby odpadu, služby, energie, nevyčerpané dovolenky, ~~konto prac. času~~ 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 %

- 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 1.1.2017 spoločnosť zmenila spôsob oceňovanie zásob z FIFO na vážený aritmetický priemer.
- Druhotné suroviny obstarané kúpou, bezodplatne alebo vytvorené svojou činnosťou sa účtujú od 1.1.2017 nie ako materiál, ale ako tovar.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Oprava významných chýb minulých účtovných období nebola.

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 2017

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2017	0	127537	19605	0	0	152536	0	299678
Prírastky	0	0	0	0	0	173108	0	173108
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	306101	19543	0	0	-325644	0	0
K 31. decembru 2017	0	433638	39148	0	0	0	0	472786
Oprávky								
K 1. januáru 2017	0	122369	9991	0	0	0	0	132360
Prírastky	0	16228	3090	0	0	0	0	19318
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2017	0	138597	13081	0	0	0	0	151678
Opravná položka								
K 1. januáru 2017	0	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	0
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	0
K 31. decembru 2017	0	-	-	-	-	-	-	0
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2017	0	5168	9614	-	-	-	-	167318
K 31. decembru 2017	0	295041	26067	-	-	0	-	321108

31. december 2016

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Ocenené práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	0	127537	8875	0	0	0	0	136412
Prírastky	0	0	0	0	0	163266	0	163266
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	10730	0	0	-10730	0	-
K 31. decembru 2016	0	127537	19605	0	0	152536	0	299678
Oprávky								
K 1. januára 2016	0	119656	8321	0	0	0	0	127977
Prírastky	0	2173	1670	0	0	0	0	4383
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2016	0	122369	9991	0	0	-	0	132360
Opravná položka								
K 1. januára 2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2016	0	0	0	0	-	0	0	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	0	7881	554	0	0	0	0	8435
K 31. decembru 2016	0	5168	9614	0	0	152536	0	167318

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

31. december 2017

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2017	2143452	15995903	51246903	3435	0	1112	778186	16500	70185490
Prírastky	0	0	0	0	-	0	10237152	2950628	13187780
Úbytky	-6450	-96066	-1175215	0	-	0	-341266	-2955410	-4574407
Presuny	0	30657	3738733	0	-	0	-3769390	0	0
K 31. decembru 2017	2137002	15930494	53810421	3435	0	1112	6904682	11718	78798863
Oprávky									
K 1. januáru 2017	0	4769465	26323608	0	0	0	0	0	31093073
Prírastky	0	706221	4364157	-	-	-	-	-	5070378
Úbytky	0	-96066	-1175215	-	-	-	-	-	-1271281
Presuny	0	0	0	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	0	5379620	29512550	0	0	0	0	0	34892170
Opravná položka									
K 1. januáru 2017	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	0	-	-	-	-	-	0	-	0
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2017	2143452	11226438	24923295	3435	0	1112	778186	16500	39092417
K 31. decembru 2017	2137002	10550874	24297871	3435	0	1112	6904682	11718	43906693

31. december 2016

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	2143452	12984080	48383931	3435	0	1112	1498587	1438040	66452637
Prírastky	-	-	-	-	-	-	5824466	1073236	6897702
Úbytky	-	-15092	-564951	-	-	-	-90031	-2494776	-3164850
Presuny	-	3026915	3427921	0	0	-	-6454836	-	0
K 31. decembru 2016	2143452	15995903	51246903	3435	0	1112	778186	16500	70185490
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	4269429	23068482	-	-	-	-	-	27337911
Prírastky	-	515128	3820075	-	-	-	-	-	4335203
Úbytky	-	-15092	-564951	-	-	-	-	-	-580043
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	4769465	26323608	-	-	-	-	-	31093073
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	90031	-	90031
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-90031	-	-90031
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	0	-	0
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	2143452	8714651	25315449	3435	0	1112	1408556	1438040	39024695
K 31. decembru 2016	2143452	11226438	24923295	3435	0	1112	778186	16500	39092417

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2017 Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	43 906 693
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2016 Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	39 092 417
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	31.12.2017		31.12.2016	
	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota
Dlhodobý nehmotný majetok:	-	-	-	-
Dlhodobý hmotný majetok:				
Stroje, prístroje a zariadenia	1749655	570972	1749655	714344
Stavby	646692	293974	646692	325317
Spolu	2396347	864946	2396347	1039661

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2017

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2017	311977	253923	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565900
Prírastky	4791721	-65018	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	4810651
Úbytky	2360872	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2425890
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	2742826	188905	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	2950661
Opravná položka												
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2017	311977	253923	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565900
K 31. decembru 2017	2742826	188905	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	2950661

31. december 2016

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených úctovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených úctovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným úctovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným úctovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2016	373189	234348	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607537
Prírastky	10000	19575	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29575
Úbytky	71212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71212
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31.decembriu2016	311977	253923	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565900
Opravná položka												
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. Decembriu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2016	373189	234348	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607537
K 31.decembriu2016	311977	253923	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565900

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI %</i>	<i>Hlasovacie práva %</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	100	100	2742826	88618	311 977
	-	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	49	49	385 520	7845	188905
	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	18930
	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Spolu					2950661

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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 nepenážnym 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 Sirmík s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 6.700 EUR. Spoločnosť KOSIT a.s. má 100% účasť v spoločnosti KOSIT SERVICES s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 5.000 EUR. Spoločnosť KOSIT a.s. má 100% účasť v spoločnosti KOSIT WEST s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 5.000 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 100% účasť v spoločnosti TMHC, a.s., . výška jej základného imania predstavuje 25.000 EUR. Spoločnosť KOSIT a.s. k 31.12.2017 precenila finančné investície metódou vlastného imania v individuálnej závierke.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 podnikov je uvedená v prehľade.

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2017	2016
Stav k 1. januáru	565900	607537
Prírastok podielov v obstarávacej cene	4810651	10000
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	-2425890	-51637
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	-	-
Stav k 31. decembru	2950661	565900

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2017</i>
Materiál	57018	13457		-	70475
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	57018	13457		-	70475

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

<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	5942476	462 909	6405385
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	486979	-	486979
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	7844193	-	7844193
Iné pohľadávky	920425	-	920425
Spolu krátkodobé pohľadávky	15194073	462 909	15656982

31. december 2016

<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	3557154	348700	3905854
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	1869418	-	1869418
Spolu krátkodobé pohľadávky	5426572	348700	5775272

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 462 909 EUR, ku ktorým vytvorila opravnú položku vo výške 114 569 EUR ktoré sú po lehote splatnosti nad 360 dní. Opravná položka bola vytvorená k pohľadávke voči poštovní no výške 321 437 EUR.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2017</i>
Pohľadávky z obchodného styku	172493	32751	28	90647	114569
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	172493	354188	-	-	436006

Opravná položka bola zvýšená celkom o 354 188 EUR. Tento nárast bol z dôvodu rizika vyplývajúceho z nevyplatených nárokov voči poisťovni vo výške 321 437 EUR a tiež navýšenie pohľadávok po lehote splatnosti a problémov s úhradou niektorých faktúr za služby a nevymožiteľných súdnych sporov vo výške 32 751 EUR. V roku 2017 bola odpísané pohľadávky po lehote splatnosti na , ktoré spoločnosť tvorila opravné položky v zmysle zákona o dani z príjmu vo výške 90 647 EUR.

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

<i>Opis predmetu záložného práva</i>	2017	
	<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	6290816
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	31.12.2017	31.12.2016
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, cenin	12172	8378
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	856321	5080683
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	868493	5089061

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
poistné	64134	69293
ost. náklady	14929	21506
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Spolu	79063	90799

Náklady budúcich období tvoria záväzky voči poisťovniam vyplývajúce z poistných zmlúv 64 134 EUR a ostatné náklady, ktoré boli účtované v roku 2017 za rok 2018 v hodnote 14 929 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 905 971 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 2017 bol zisk na akciu 14 949 EUR (2016: 9 658 EUR) .

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

Položka	2016
Účtovný zisk	965 849
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	96 585
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	869 264
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	965 849

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

O rozdelení zisku za rok 2017 rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy**31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>1.1.2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2017</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: Odchodné,odstupné	37940	9682	2647	4587-	40388
Iné (súdne spory)			-	-	
	218100	-	-	-	218100
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátk. rezervy, z toho: Mzda za dovolenku+SZ	199116	244128	199116	-	244128
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: Rezerva na overenie účtovnej závierky	10800	10800	10800	-	10800
Reklamácie	7000	3000	4206	2794	3000
Rezervy na zásoby odpadov,opravy, služby, energie	611514	10102		25000	596616
Iné (súdne spory)	150000	662104	150880	-	661224

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 199 116 EUR. V zmysle záväzkov, vyplývajúcich z platných zmlúv, ako aj z kolektívnej zmluvy boli tvorené rezervy na odchodné zamestnancov. Dlhodobá rezerva na nevyplatené odchodné a odstupné do dôchodku 40388 EUR.
Dlhodobé rezervy na súdne spory sú vo výške 218 100 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 20 907 EUR.

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>1.1.2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2016</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: Odchodné, odstupné	41878	15101	19040	-	37940
Iné (súdne spory)	105600	112500	-	-	218100
	-	-	-	-	-
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátk. zákonné rezervy, z toho: Mzda za dovolenku + SZ	153190	199116	153190	-	199116
Rezerva na konto pracovného času	40683	0	40683	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: Rezerva na overenie účtovnej závierky	10800	10800	9800		10800
Reklamácie	3000	7000	3000		7000
Rezervy na zásoby odpadov,opravy, služby, energie	600514	168453	157453		6115140
Iné (súdne spory)	112500	205201	167701		150000

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

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1693932	1820607
Spolu dlhodobé záväzky	1693932	1820607
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	8929822	3662450
Záväzky po lehote splatnosti	1808305	2725116
Spolu krátkodobé záväzky	10738127	6187566

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

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	6678021	5345635
odpočítateľné	1308704	1492516
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	200104	509107
Zmena odloženého daňového záväzku:	-309002	-271542
zaúčtovaná ako náklad	1124	-114322
zaúčtovaná do vlastného imania	-310126	-157220

3.2.1 Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2017	31.12.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	14028	22449
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	68116	59641
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu celkom	68116	59641
Čerpanie sociálneho fondu	69187	68062
Konečný zostatok sociálneho fondu	12957	14028

4. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2017</i>	<i>Suma istiny v eurách k 31. 12. 2017</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2016</i>
Dlhodobé bankové úvery:				16474575	16474575	15183799
TATRA Banka Úver A	EUR	3M Euribor+1,6%	12.2021	13389483	13389483	15183799
TATRA Banka Úver C	EUR	3M Euribor +1,6%	12.2022	2990912	2990912	-
TATRA Banka Úver EUROFONDY	EUR	3M Euribor +1,6%	12.2021	94180	94180	-
Krátkodobé bankové úvery:				4276278	4276278	4295307
TATRA Banka Úver A	EUR	3M Euribor+1,6%	12.2021	1794316	1794316	1794316
TATRA Banka Úver B	EUR	3M Euribor+1,3%	1.2018	2000000	2000000	2500500
TATRA Banka Úver C	EUR	3M Euribor+1,6%	12.2022	362534	-	-
TATRA Banka Úver EUROFONDY	EUR	3M Euribor+1,6%	12.2021	117720	117720	-
VÚB kreditná platobná karta	EUR			1708	1708	491

KOSIT a.s. a dcérska spoločnosť REMKO Sirník 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 Sirník 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 2 000 000 EUR 27.12.2017. Úver B2 je určený na čerpanie bankovej záruky. Úver B2 nebol k 31.12.2017 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.

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.

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	48426	1882
	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	10247127	880802
	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	167632	159008
	-	-
	-	-
Spolu	10463185	1041692

Spoločnosť v roku 2017 účtovala o nároku na dotáciu z Eorofondov na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, podpísanej dňa 5.12.2016 vo výške 9.535.500 EUR, ktorá sa bude postupne rozpúšťať počas nasledujúcich rokov.

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

6. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 takáto:

	31.12.2017			31.12.2016		
	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	846695	1389315	-	708944	1297472	-
Finančný náklad	24262	18611	-	25266	20056	-
Spolu	870957	1407926	-	734211	1317066	-

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 2014 bola uzatvorená leasingová zmluva na 4 úžitkové vozidlá v hodnote 461 600 EUR

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. 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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Teplo-elektrina	1522626	1229611	-	-	-	-	1522626	1229611
Služby	18764342	16417204	29142	19034	-	-	18764342	16417204
Tovar	1611580	1290	19449	-	-	-	1611580	1290
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	21898548	17648105	48591	19034	-	-	21898548	17648105

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

Položka	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	878143	1332621
<i>Vlastná spotreba elektrickej energie</i>	878143	343790
<i>Separácia odpadov</i>	0	988831
<i>Aktivácia materiálu</i>	228	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3111254	9191775
<i>Predaj dlhodobého majetku</i>	466560	33901
<i>Predaj materiálu</i>	218461	108204
<i>Použite dotácierzpustenie odpisov dlhodobého majetku</i>	174714	35880
<i>Doplatok el.energia</i>	1857082	723878
<i>Zmluvné a ostatné pokuty a penále</i>	2801	4328
<i>Výnosy z odpísaných pohľadávok</i>	0	0
<i>Druhotné suroviny</i>	0	1530309
<i>Náhrada škody od poisťovne</i>	34825	6547875
<i>Iné</i>	356811	207400
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	98151	2091
<i>Výnosové úroky</i>	29285	2091
<i>Ostatné</i>	68866	-

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

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sa oproti minulému obdobiu znížili z dôvodu zníženia náhrad škody od poisťovne Allianz – Slovenská poisťovňa a.s. (náhrada ušlého zisku a náhrada škody).
Významne sa zvýšili výnosy za doplatok elektriny z dôvodu – výnosy za rok 2017 boli za obdobie 12 mesiacov a v roku 2016 to bolo za obdobie 5 mesiacov.
Vzrástli aj výnosy z predaja materiálu a z predaja dlhodobého majetku. Do výnosov sa účtuje rozpustenie dotácií úmerne k odpisom dlhodobého majetku.
Druhotné suroviny neboli v roku 2017 aktivované.
Spoločnosť účtovala o kurzových rozdieloch ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4392017	10082596
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17300	17300
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14000	14000
Náklady iné uisťovacie audítorské služby	3300	3300
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4374717	10065296
Opravy a udržiavanie	691015	6831481
Cestovné	10264	5439
Náklady na reprezentáciu	58447	67076
Nájomné	606843	62087
Náklady na inzerciu a reklamu	124048	98564
Náklady na skládkovanie odpadu	829645	908291
Poradenské a právne služby	732011	600810
Ostatné	1322445	1491548
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3024921	639317
Manká a škody	14636	13739
Zostatková cena dlhodobého majetku	739869	111402
Náklady na predaný tovar	810278	1769
Dary	18610	11729
Zmluvné pokuty a penále	227946	71110
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	354160	30066
Iné	859422	399502
Celková suma osobných nákladov	7427640	6505795
Mzdy	5150340	4480734
Ostatné náklady na závislú činnosť	95180	100180
Sociálne poistenie, Zdravotné poistenie	1804264	1574839
Sociálne zabezpečenie	377856	350042
Finančné náklady, z toho:	911304	745050
Kurzové straty, z toho:	0	1
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
Ostatné význané položky finančných nákladov, z toho:	911304	745049
Náklady na derivátové operácie	0	53629
Nákladové úroky	868479	544865
Bankové poplatky	42825	146555
Iné	-	-

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti sa oproti minulému obdobiu zvýšili. Spoločnosť investovala do opráv svojho hnutelného majetku za účelom skvalitnenia poskytovaných služieb. Zvýšili sa aj náklady na skládkovanie odpadu v dôsledku likvidácie čiernych skládok.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1396089			965544		
<i>teoretická daň</i>		293179	21,00%		212420	22,00%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	2886148	606091	43,41%	1155640	254241	26,33%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-1491851	-313289	-22,44%	-1603005	352661	-36,52%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0%	-	-	0%
Zmena sadzby dane	-	-	0%	-	-	0%
Daňová licencia		-	0%		-	0%
Iné	-	-	0%		-	0%
Spolu	2790386	585981	41,97%	518180	114000	11,81%
Splatná daň z príjmov		585981	41,97%		114017	11,81%
Odložená daň z príjmov		1124	0,08%		-114322	11,81%
Celková daň z príjmov		587105	42,05%		-305	0%

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 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31.12.2017	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	243051	243051
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	894316	894316
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

Druh podmieneného záväzku	31.12.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	812679	812679
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

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.
Spoločnosť KOSIT a.s. je ručiteľom bankovej záruky vystavenej Tatra bankou, a.s. pre KOSIT WEST, s.r.o. na sumu 221 601EUR.

Spoločnosť KOSIT a.s. je ručiteľom bankovej záruky vystavenej Tatra bankou, a.s. pre KOSIT Services s.r.o. na sumu 21450EUR.

2. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2017	31.12.2016
Prenajatý majetok	4500	4200
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcií derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	985536	894889
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

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 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.

Dňa 30.7.2015 bolo oznámené začatie arbitrážného konania na Viena International Arbitral Centre v zmysle Zmluvy o dielo zo dňa 30.9.2011 vo veci neuhradenia záväzkov KOSIT a.s. voči dodavateľovi RUTHS S.p.A. vo výške 1 750 000,-EUR a úrokov z omeškania. KOSIT a.s. podala odpor voči návrhu a uhradila správny poplatok. Konanie v tomto spore ešte nie je ukončené.

Po poistnej udalosti (23.2.2015) č.1561101048 Požiar Turbína – Spaľovňa odpadov bola podpísaná zmluva o dielo na opravu turboalternátora vrátane stavebnej časti. Z tejto zmluvy vyplýva záväzok dodávateľa vykonať dodávky a práce a zároveň povinnosť KOSIT a.s. uhradiť dohodnutú cenu. Tento záväzok je k 31.12.2017 vo výške 452 585,-EUR. Dielo bolo dokončené v 2. polovici roku 2016. Zdrojom financovania je poistné plnenie poisťovne.

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

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>			<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>
	2017	2017		2017	2017	
	2016	2016		2016	2016	
Peňažné príjmy	95180	-	-	-	-	-
	100180					
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

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 2017

Kúpa/predaj zásob a nákup/predaj služieb.

Spriaznená osoba	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
materská účtovná jednotka					
MESTO KOŠICE	služby				12 513 310 €
	tovar				
Wood Waste management Limited	služby		290 024 €	483 513 €	
	tovar				
dcérska účtovná jednotka					
KOSIT EAST s.r.o.	služby	64 887 €	33 084 €	42 663 €	409 386 €
	tovar			60 217 €	182 565 €
KOSIT WEST s.r.o.	Služby	251 556 €			154 864 €
	tovar			4 280 €	69 246 €
	úver				2 331 €
KOSIT JASOV s.r.o.	služby		547 €	1 998 €	6 324 €
	tovar				400 €
KOSIT SERVICES s.r.o.	služby	9 843 €	119 109 €	470 452 €	27 845 €
	tovar				9 239 €
	úrok				885 €
OZOR s.r.o.	služby	131 313 €	27 067 €	270 878 €	47 781 €
	tovar				
	úrok				2 862 €
OZÓN HANUŠOVCE, a.s.	služby	86 066 €	2 425 €	13 831 €	468 498 €
	tovar				1 348 €
	úver				2 609 €
DUTEKO s.r.o.	služby	18 995 €	8 004 €	37 635 €	40 646 €
	tovar				123 €
REMKO SÍRNIK, s.r.o.	služby	5 666 €		5 864 €	2 625 €
	tovar				2 485 €
TMHC a.s.	služby				552 €
	tovar				

pridružená účtovná jednotka

EAST PAPER s.r.o.

služby	158 051 €	20 166 €	68 425 €	16 513 €
tovar, majetok			11 165 €	764 069 €

k 31.decemru 2016

Kúpa/predaj zásob a nákup/predaj služieb.

Spriaznená osoba	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
materská účtovná jednotka					
MESTO KOŠICE	služby	1 488 049 €	45 €	45 €	11 773 075 €
	tovar				
dcérska účtovná jednotka					
KOSIT WEST s.r.o.	Služby	16 523 €			
REMKO SÍRNIK, s.r.o.	služby	168 €	5 163 €	7 452 €	1 075 €
	tovar				12 728 €
pridružená účtovná jednotka					
EAST PAPER s.r.o.	služby	204 680 €	5 780 €	117 511 €	17 278 €
	tovar, majetok			12 608 €	553 201 €

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

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2017

Položka	Stav K 1. januáru 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2017
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	-591417	-1166665	-	-	-1758082
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	67359	-	-	-	67359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	809386	-	-	96585	905971
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3448131	-	-	869264	4317395
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	965849	808985	-	(965849)	808985
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2016</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	-966999	-	-	105582	-591417
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	67359	-	-	-	67359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	738625	-	-	70393	809386
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3448131	-	-	-	3448131
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	703927	965849	633534	(70393)	965849
Vyplatené dividendy	-	633534	(633534)	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Peniaze	211	5036	5128
Ceniny	213	7136	3250
Účty v bankách	221	856321	5080683
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		868493	5089061
Finančné účty spolu		868493	5089061
Rozdiel		-	-

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

Označenie	Názov riadku	43 100	31.12.2016
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 396 089	965 544
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	15 672 719	4 061 497
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 605 802	4 325 437
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 (+/-)	2 448	108 562
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	9 433 229	-935 025
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-68 863	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	868 479	544 865
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-29 285	-2 091
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 (+/-)	-73 782	19 749
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 (+/-)	934 691	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.)	-7 342 048	2 693 378
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-12 225 704	710 528
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 745 105	2 108 047
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	138 551	-125 197
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)	8 330 671	6 754 875
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	29 285	2 091
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-868 479	-544 865
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	68 863	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.)	8 956 429	7 177 645
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-152 415	83 318
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.)	8 804 014	7 260 963
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-173 107	-163 266
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-9 326 979	-4 408 525
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 (-)	-4 796 243	-10 000
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.)	-14 296 329	-4 581 791
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
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.)	1 271 747	966 952
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 (+)	39 702 298	19 479 106
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 (-)	-38 430 551	-18 512 154
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	-633 534
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	-1
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.)	1 271 747	333 417

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-4 220 568	3 012 589
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 089 061	2 076 472
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	868 493	5 089 061
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	868 493	5 089 061