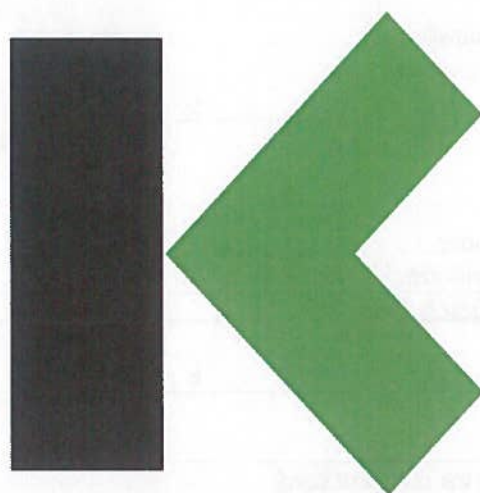




KOSIT

K O S I T a. s.

**Konsolidovaná účtovná závierka
za rok končiaci 31. decembra 2017
zostavená podľa**

Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU

V EUR	Pozn	31. December 2017	31. December 2016
Tržby	3	24 689 201	17 911 292
Prevádzkové náklady a výnosy			
Náklady na spotrebu materiálu a energií		-4 219 502	-3 605 860
Náklady na spotrebované služby		-4 733 019	-10 136 825
Personálne náklady	4	-8 714 739	-6 516 044
Odpisy a amortizácia		-5 353 287	-4 462 546
Strata zo zníženia hodnoty goodwillu		-595 800	0
Ostatné prevádzkové náklady / výnosy		660 952	8 398 956
Zmeny v ocenení derivátov	5	0	-53 629
Prevádzkový zisk/strata		1 733 806	1 535 344
Nákladové úroky		-890 426	-546 240
Ostatné finančné náklady/ výnosy	4	-14 782	-148 994
Zisk/ Strata zo spoločných a pridružených podnikov	9	72 707	19 575
Zisk/ Strata z pokračujúcich činností pred zdanením		901 305	859 685
Daň z príjmov	6	-926 561	117 724
Čistý zisk		-25 256	977 409
Ostatné komplexné zisky		0	0
Celkový komplexný zisk za rok, znížený o daň z príjmov		-25 256	977 409
Zisk pripadajúci na:			
akcionárov materskej spoločnosti		-68 502	977 409
nekontrolujúce podiely		43 246	0

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE

EUR	Pozn.	31. December 2017	31. December 2016
Aktíva			
Dlhodobé aktíva			
Pozemky, budovy a zariadenia	8	49 659 986	39 581 708
Nehmotný majetok	7	4 267 475	423 347
Investície do spoločných a pridružených podnikov	9	188 905	253 923
		54 116 366	40 258 978
Krátkodobé aktíva			
Zásoby	10	383 005	481 183
Pohlľadávky z obchodného styku	11	6 528 338	4 000 272
Pohlľadávky z dane z príjmov		41 441	0
Pohlľadávky z dotácií a daní iných ako daň z príjmov	12	7 905 935	0
Ostatné krátkodobé aktíva		999 293	1 960 425
Peniaze a peňažné ekvivalenty	13	3 903 006	5 846 693
		19 761 018	12 288 573
Aktíva celkom		73 877 384	52 547 551
Vlastné imanie a záväzky			
Kapitál a rezervy			
Základné imanie	14	16 799 200	16 799 200
Nerozdelený zisk (distribuvateľný)		4 691 450	4 759 952
Nekontrolujúce podiely		1 682 874	0
		23 173 524	21 559 152
Dlhodobé záväzky			
Úvery a pôžičky	15	17 263 207	16 078 115
Záväzky z finančného prenájmu	19	1 473 657	1 297 472
Ostatne dlhodobé záväzky	17	12 862 024	894 871
Rezervy	16	263 295	256 755
Odložený daňový záväzok		979 807	701 182
		32 841 990	19 228 395
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	18	11 114 850	6 268 466
Záväzky z finančného prenájmu	19	956 073	708 944
Úvery a pôžičky	15	4 382 834	4 400 991
Rezervy	16	661 224	150 000
Záväzky z dane z príjmov		599 251	28 127
Záväzky z daní iných ako daň z príjmov		147 638	203 476
		17 861 870	11 760 004
Vlastné imanie a záväzky celkom		73 877 384	52 547 551

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

v EUR	Roky končiace 31. decembra		
	Pozn.	2017	2016
Peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti:			
Čistý zisk/strata pred daňou z príjmov		901 306	859 685
Upravený o:			
Nákladové úroky		890 426	546 240
Výnosové úroky		-39 060	-115
Odpisy		5 353 287	4 462 546
Zisk (-)/ Strata (+) z predaja/vyradenia dlhodobého majetku		-73 783	-19 749
Čistý pokles (-)/ nárast (+) opravných položiek	10,11	-76 809	43 625
Čistý pokles (-)/ nárast rezerv (+)	16	517 764	141 287
Ostatné		65 017	-17 516
Prevádzkový zisk pred zmenami v pracovnom kapitáli		7 538 148	6 016 003
Zmena stavu zásob		84 721	-138 756
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok		-1 754 203	662 461
Zmena stavu záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov		9 129 299	711 988
Daň z príjmov uhradená (-) / vrátená (+)		-213 503	-11 277
Úroky prijaté		39 060	115
Úroky uhradené		-890 426	-546 240
Čisté peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti		13 933 095	6 694 294
Peňažné toky z investičnej činnosti:			
Obstaranie dlhodobého majetku	7,8	-12 748 784	-3 546 799
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		466 560	33 901
Čisté peňažné toky z nadobudnutia dcérskych spoločností		-6 592 896	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-18 875 120	-3 512 898
Peňažné toky z finančnej činnosti:			
Úhrada záväzkov z finančného lízingu		1 831 403	-814 765
Výdavky na dividendy		0	-633 534
Splatenie/ čerpanie úverov a pôžičiek		1 166 935	1 818 828
Čisté peňažné toky použité/získané na/z finančné činnosti		2 998 338	370 529
Čistý nárast / pokles peňažných prostriedkov a ekvivalentov		-1 943 686	3 551 925
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 1. januáru		5 846 693	2 294 768
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31. decembru	13	3 903 006	5 846 693

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Základné imanie	Nerozdelené zisky a fondy	Podiel vlastníkov materskej spoločnosti	Nekontrolujú úce podiely	Celkom
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
stav k 1. januáru 2016	16 799 200	4 416 077	21 215 277	0	21 215 277
výplata dividend		-633 534	-633 534		-633 534
čistý zisk		977 409	977 409	0	977 409
k 31. decembru 2016	16 799 200	4 759 952	21 559 152	0	21 559 152
Nekontrolujúce podiely - obstaranie podielov v dcérskych spoločnostiach				1 639 628	
čistý zisk		-68 502	-68 502	43 246	-25 256
k 31. decembru 2017	16 799 200	4 691 450	21 490 650	1 682 874	23 173 524

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:

Ľubomír Šoltýs – predseda predstavenstva
 Martin Šmigura – podpredseda predstavenstva
 Boris Kostík - člen predstavenstva
 Jozef Streženec - člen predstavenstva
 Ing. Juraj Slaťkovský - podpredseda predstavenstva
 Ing. Marián Christenko - člen predstavenstva
 JUDr. Martin Petruško - člen predstavenstva

Dozorná rada:

Ing. Ján Jakubov
 Ing. JUDr. Martin Saloka
 Branislav Dudáš

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 závierka k 31. decembru 2017 zahŕňa účtovné závierky spoločnosti KOSIT a.s., jej dcérskej spoločnosti a pridruženého podniku, ktoré sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov	Krajina vzniku	% podiel	
		2017	2016
REMKO Simík s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
KOSIT WEST s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
KOSIT SERVICES s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
KOSIT EAST s.r.o.	Slovenská republika	100%	
TMHC, a.s.	Slovenská republika	99,76%	
East Paper, spol. s r.o.	Slovenská republika	49%	49%
KOSIT Jasov s.r.o.	Slovenská republika	76,667%	
Ozón Hanušovce, a.s.	Slovenská republika	61,178%	
DUTEKO, a.s.	Slovenská republika	90%	
OZOR. s.r.o.	Slovenská republika	63,75%	

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

K 31. decembru 2017 resp. k 31. decembru 2016 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 závierka 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 závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti KOSIT a.s. dňa 21.6.2017

Skupina nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka 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 závierke sú vykázané v celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak.

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

Vyhlasenie o zhode

Táto konsolidovaná účtovná závierka bola pripravená na základe slovenského zákona o účtovníctve v súlade s Medzinárodnými štandardmi 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 závierka obsahuje účtovné závierky Spoločnosti a jej dcérskych spoločností vyhotovované každý rok k 31. decembru. Účtovná závierka dcérskych spoločností sú zostavené za rovnaké účtovné obdobie ako účtovná závierka 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 závierka výsledky za časť obdobia, počas ktorého mala Skupina kontrolu nad takouto dcérskou spoločnosťou.

Akvizície 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 účtovných zásad

Použitie účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v predchádzajúcom účtovnom období.

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC:

- IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka – Dodatok týkajúci sa aplikácie výnimky z konsolidácie
- IFRS 11 Spoločné dohody – Dodatok týkajúci sa účtovania o obstaraní podielu na spoločnej prevádzke
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky – Dodatok vychádzajúci z iniciatívy pre zverejňovanie
- IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia – Dodatok týkajúci sa vyjasnenia akceptovateľných odpisových metód
- IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov – Dodatok týkajúci sa aplikácie výnimky z konsolidácie
- IAS 38 Nehmotný majetok – Dodatok týkajúci sa vyjasnenia akceptovateľných odpisových metód

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Aplikácia týchto dodatkov nemala žiadny vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

Medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie, ktoré boli vydané, ale nie sú zatiaľ účinné

- IFRS 9 Finančné nástroje – účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi – účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- IFRS 16 Líziny – účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr;
- IAS 7 Iniciatíva pre zverejňovanie informácií – Úprava IAS 7 – účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr;
- IAS 12 Vykázanie odložených daňových pohľadávok z nerealizovaných strát – Úprava IAS 12 – účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr;
- IFRS 2 Klasifikácia a oceňovanie platieb na základe podielov – Úprava IFRS 2 – účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- Uplatňovanie IFRS 9 Finančné nástroje s IFRS 4 Poistné zmluvy – Úprava IFRS 4 – účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- Dodatky k IFRS 10 a IAS 28 – Predaj alebo vklad aktív do pridružených alebo spoločných podnikov – dodatky ešte neboli schválené EÚ;
- IAS 40: Investície do nehnuteľností (dodatky) – účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- IFRIC Interpretácia 22: Transakcie v cudzích menách a zálohové platby – interpretácia ešte nebola schválená EÚ;
- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2014 – 2016 – účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 / 2018 alebo neskôr;
 - IFRS 1 Prechod na medzinárodné účtovné štandardy finančného účtovníctva
 - IAS 28 Investície do pridružených podnikov a spoločných podnikov
- IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách

Významné účtovné posúdenia a odhady

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 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 zostatková 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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

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).

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 obstarávací cena a oprávky zúčtujú a akýkoľvek zisk alebo strata vyplývajúca z ich predaja sa zahŕňa do konsolidovaného výkazu ziskov a strát.

Obstarávací 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, 4-15 rokov pre zariadenie a motorové vozidlá).

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

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 trhová 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 preyšuje 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 súčasné trhové 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 vymožitelnou sumou, ktorou je súčasná hodnota očakávaných hotovostných tokov, diskontovaná na základe trhovej úrokovej sadzby pre obdobných dlžníkov platnej ku dňu prvotného vykazania 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 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.

Derivátové finančné nástroje

Spoločnosť používa derivátové finančné nástroje, napr. úrokové swapy, na zabezpečenie rizík spojených s fluktuáciou úrokovej miery. Derivátové finančné nástroje sa prvotne oceňujú v reálnej hodnote ku dňu uzavretia zmluvy a následne sa preceňujú na reálnu hodnotu. Deriváty sú zaúčtované ako aktíva, ak je ich reálna hodnota kladná, a ako záväzky, ak je záporná. Zisky alebo straty zo zmien reálnej hodnoty derivátov sa účtujú priamo do zisku/straty za účtovné obdobie ako finančné výnosy alebo náklady.

Reálna hodnota derivátových finančných nástrojov sa stanoví na základe aktuálnych trhových informácií pre derivátové finančné nástroje s podobnou splatnosťou.

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

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 vyrovnáť 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 príjmoch 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.

Vykazovanie 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 vykazujú v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že ekonomické úžitky budú plynúť do Skupiny a výnosy možno spoľahlivo ohodnotiť. Nasledovné špecifické kritériá pre vykazovanie musia byť tiež dodržané pred vykazovaním výnosov:

Predaj vlastných výrobkov

Výnosy z predaja vlastných výrobkov sa vykazujú 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

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.

Lízingy

Finančné lízingy, 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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**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 nevyužité daňové straty 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

2017	Výroba tepla a elektrickej energie	Zneškodnenie a zhodnotenie odpadov	Zber a odvoz odpadu	Komunálne služby	Tovar	Ostatné	Spolu
V EUR							
Slovensko	1 522 626	7 954 148	7 776 866	2 898 630	2 213 930	2 249 299	24 615 499
Zahraničie					44 560	29 142	73 702
Celkom	1 522 626	7 954 148	7 776 866	2 898 630	2 258 490	2 278 441	24 689 201

2016	Výroba tepla a elektrickej energie	Zneškodnenie a zhodnotenie odpadov	Zber a odvoz odpadu	Komunálne služby	Tovar	Ostatné	Spolu
V EUR							
Slovensko	1 229 611	6 173 837	7 329 593	2 313 820	0	845 397	17 892 258
Zahraničie					0	19 034	19 034
Celkom	1 229 611	6 173 837	7 329 593	2 313 820		864 431	17 911 292

4. PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY A VÝNOSY

Personálne náklady

V EUR	2017	2016
Mzdy	-6 148 349	-4 588 386
Náklady na sociálne zabezpečenie	-2 566 390	-1 927 658
Celkom	-8 714 739	-6 516 044

V roku končiacom 31. decembra 2017 bol priemerný počet zamestnancov Skupiny 498 (31. december 2016: 472 zamestnancov).

Auditorský honorár

Honorár za overenie účtovných závierok Skupiny predstavoval 43 650 EUR (2016: 18 700 EUR).

Ostatné finančné náklady / výnosy

V EUR	2017	2016
Výnosové úroky	39 060	2 104
Kurzové rozdiely	-	-
Ostatné finančné náklady	-53 842	-151 098
Celkom	-14 782	-148 994

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

5. DERIVÁTY

Zmeny v ocenení derivátov

Skupina vstúpila v roku 2012 do derivátovej transakcie – úrokového swapu ktorým si na obdobie od roku 2012 do 23. septembra 2016 čiastočne zafixovala Skupinou platenú úrokovú sadzbu. Výsledkom tejto derivátovej transakcie bola v roku 2016 strata vo výške 53 629 EUR

V bežnom účtovnom období nemá skupina uzatvorený žiaden derivátový obchod

6. DAŇ Z PRÍJMU

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

V EUR	2017	2016
Splatná daň z príjmu	-743 186	-28 127
Odložená daň	-183 374	-701 182
Výsledná daň z príjmu	-926 561	-729 309

7. NEHMOTNÝ MAJETOK

V EUR	Softvér	Oceniteľne práva	Ostatný nehmotný majetok a nedokončené investície	Spolu
K 1. januáru 2017	5 168	256 029	162 150	423 347
Prírastky		3 925 398	173 108	4 098 506
Presuny	306 101		-306 101	0
Odpisy	-16 227	-235 060	-3 091	-254 378
Úbytky				0
K 31. decembru 2017	295 042	3 946 367	26 066	4 267 475
K 31. decembru 2017				
Obstarávacia cena	433 638	5 021 937	39 148	5 494 723
Oprávky a zníženie hodnoty	-138 596	-1 075 570	-13 082	-1 227 248
Čistá zostatková hodnota	295 042	3 946 367	26 066	4 267 475
K 31. decembru 2016				
Obstarávacia cena	127 537	1 096 539	172 141	1 396 217
Oprávky a zníženie hodnoty	-122 369	-840 510	-9 991	-972 870
Čistá zostatková hodnota	5 168	256 029	162 150	423 347

Hodnota plne odpísaného nehmotného majetku, ktorý skupina ďalej využíva pri svojej činnosti predstavuje 118 tisíc EUR (2016: 124 tisíc EUR).

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

8. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

V EUR	Pozemky a stavby	Stroje a zariadenia	Ostatný hmotný majetok a nedokončené investície	Spolu
K 1. januáru 2017	13 369 890	24 937 145	1 274 673	39 581 708
prírastok z podnikových kombinácií	3 277 207	755 155	370 015	4 402 377
Prírastky	174 839	5 412 388	7 087 696	12 674 923
Presuny				0
Odpisy	-871 513	-5 506 817	-148 183	-6 526 513
Úbytky	-131 243		-341 266	-472 509
	15 819 180	25 597 871	8 242 935	49 659 986
K 31. decembru 2017				
Obstarávacia cena	24 865 069	55 790 883	9 904 565	90 560 518
Oprávky	-9 045 889	-30 193 012	-1 661 630	-40 900 531
Zníženie hodnoty				0
Čistá zostatková hodnota	15 819 180	25 597 871	8 242 935	49 659 986
K 31. decembru 2016				
Obstarávacia cena	18 139 355	51 265 064	2 244 673	71 649 092
Oprávky	-4 769 465	-26 327 919	-970 000	-32 067 384
Zníženie hodnoty			0	0
Čistá zostatková hodnota	13 369 890	24 937 145	1 274 673	39 581 708

Hodnota plne odpísaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý skupina ďalej využíva pri svojej činnosti predstavuje 18 292 tisíc EUR (2016: 10 568 tisíc EUR).

Poistenie majetku je nasledovné:

Názov poistenia:	Poist'ovňa	hodnota (EUR)
Poistenie PO a poistenie pre prípad prerušenia prevádzky	Allianz- Slovenská poisťovňa	73 400 000
Povinné zmluvné poistenie vozidiel	Allianz- Slovenská poisťovňa	všetky vozidlá
Poistenie strojov a zariadení zo dňa 12.1.2014	Allianz- Slovenská poisťovňa	26 635 000
Havarijné poistenie KASKO	Allianz- Slovenská poisťovňa	všetky vozidlá
Poistenie hnutel'ných vecí zo dňa 7.12.2011	Allianz- Slovenská poisťovňa	99 588
Poistenie hnutel'ných vecí zo dňa 05.12.2011	Allianz- Slovenská poisťovňa	6 995
Poistenie hnutel'ných vecí zo dňa 30.11.2017	Allianz- Slovenská poisťovňa	37 350
Poistenie Budovy, haly	Allianz- Slovenská poisťovňa	725 000
Poistenie Admin. budova	Allianz- Slovenská poisťovňa	165 000
Poistenie Hnutel'né veci	Allianz- Slovenská poisťovňa	429 301
Poistenie Súbor veci	Kooperatíva	877 415
Poistenie Hnutel'né veci	Kooperatíva	2 324
Poistenie Nehnutel'né veci	Kooperatíva	19 452
Poistenie strojov	Kooperatíva	13 178
Poistenie Hnutel'né veci	Generali	320 000

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poistenie stavby	Generali	227 400

Záložné právo:

Zostatková hodnota majetku v EUR	2017	2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	43 906 693	39 581 708

9. 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	
			2017	2016
EAST PAPER, spol. s r. o. Košice	Slovensko	nakladanie s odpadmi	49%	49%

Skupina dosiahla v roku 2017 zisk zo spoločného podniku vo výške 72 707 EUR (2016: zisk 19 575 EUR)

10. ZÁSoby

Zásoby zahŕňali k 31. decembru nasledovné:

V EUR	Obstarávacia cena 2017	Čistá realizovateľná hodnota 2017	Obstarávacia cena 2016	Čistá realizovateľná hodnota 2016
Materiál	326 761	323 363	538 033	481 015
Tovar	59 642	59 642	199	199
Celkom	386 403	383 005	538 232	481 183

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	2017	2016
Stav k 1. januáru	57 018	43 459
Tvorba opravnej položky	13 457	13 559
Použitie opravnej položky		
Rozpustenie opravnej položky		
Stav k 31. decembru	70 475	57 018

11. POHLÁDÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU

Pohľadávky z obchodného styku zahŕňali k 31. decembru nasledovné:

V EUR	2017	2016
Pohľadávky z obchodného styku	6 964 344	4 172 765
Opravná položka	-436 006	-172 493
Celkom	6 528 338	4 000 272

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

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

12. POHĽADÁVKY Z DOTÁCIÍ A DANÍ INÝCH AKO DAŇ Z PRÍJMOV

Skupine bola v roku 2017 priznaná dotácia na obstaranie dlhodobého investičného majetku v celkovej výške 9 535 500 EUR z čoho bola uhradená čiastka 1 907 100 EUR.

Skupine bola v roku 2016 priznaná aj uhradená dotácia z Recyklačného fondu v celkovej výške 755 950 EUR.

Objem nečerpaných dotácií je vykázaný v rámci Ostatných záväzkov (bližší popis v poznámke 18).

13. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A EKVIVALENTY

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

V EUR	2017	2016
Peniaze v hotovosti	22 347	9 027
Bankové účty	3 880 659	5 837 666
Celkom	3 903 006	5 846 693

Na peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31. decembru 2017 nebolo zriadené žiadne záložné právo.

14. VLASTNÉ IMANIE**Základné imanie**

Základné imanie k 31. decembru 2017 je zložené zo 100 ks listinných akcií na meno, plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 167 992 EUR (k 31. decembru 2016: 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 2017 je tento fond vytvorený vo výške 989 855 EUR (k 31. decembru 2016 826 660 EUR).

Rozdelenie hospodárskych výsledkov

V roku 2017 nebola na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vyplatená žiadna dividendy. V hospodárskych výsledkoch bol doplnený rezervný fond a hospodárske výsledky minulých účtovných období.

15. ÚROČENÉ ÚVERY A PÔŽIČKY

K 31. decembru existovali tieto úročené úvery a pôžičky:

V EUR	2017	2016
Kontokorentné a bežné úvery	1 708	491
Dlhodobé úvery	21 644 333	20 478 615
Celkom	21 646 041	20 479 106
Krátkodobá časť úročených úverov a pôžičiek	4 382 834	4 400 991
Dlhodobá časť úročených úverov a pôžičiek	17 263 207	16 078 115

Dlhodobé úvery

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

KOSIT a.s. a dcérska spoločnosť REMKO Simík 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 Simík 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.

16. REZERVY

V EUR	Súdne spory	Zamestnanecké požitky	Ostatné	Celkom
K 1. januáru 2017	368 815	37 940		406 755
Tvorba	673 196	9 682	-	333 518
Použitie	-157 880	-7 234		-192 231
Rozpustenie	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	884 131	40 388	-	924 519
K 31. decembru 2017				
Krátkodobé	661 224	-	-	661 224
Dlhodobé	229 907	40 388	-	263 295
Celkom	884 131	40 388	-	924 519
K 31. decembru 2016				
Krátkodobé	150 000	-	-	150 000
Dlhodobé	218 815	37 940	-	256 755
Celkom	368 815	37 940	-	406 755

Súdne spory

Rezerva na súdny spor (arbitráž zo spol. RUTSH SpA) je tvorená v hodnote 229 907 EUR

Rezerva na súdny spor s firmou Maintenance vo výške 661 224 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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

17. OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Ostatné dlhodobé záväzky k 31. decembru zahŕňali nasledovné:

V EUR	2017	2016
Záväzky zo sociálneho fondu	14 413	14 069
Rezervy na rekultiváciu skládok	2 485 200	-
Ostatné dlhodobé záväzky	81 562	-
Zostatok priznaných dotácií na neobežný majetok	10 280 850	880 802
Celkom	12 862 024	894 871

18. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

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

V EUR	2017	2016
Záväzky z obchodného styku	8 478 066	4 402 627
Záväzky voči zamestnancom	412 152	331 747
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	287 197	216 844
Ostatné záväzky	1 937 435	1 317 247
Celkom	11 114 850	6 268 466

Skupina má záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 1 808 305 EUR (2016: 2 725 116 EUR).

V rámci ostatných záväzkov Skupina vykazuje zostatok priznaných dotácií na neobežný majetok vo výške 188 481 EUR (2016: 159 008 EUR). Tieto dotácie sú určené na financovanie dlhodobého majetku.

19. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO PRENÁJMU

Záväzky z finančného lízingu

V EUR	2017	2016
Krátkodobá časť	956 073	708 944
Dlhodobá časť	1 473 657	1 297 472
Celkom	2 429 730	2 006 416

K 31. decembru 2017 celková suma minimálnych leasingových splátok predstavuje 2 472 603 EUR (z toho 42 873 EUR predstavuje finančný náklad a 2 429 730 EUR súčasnú hodnotu minimálnych leasingových splátok).

Zostatková účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku obstaraného formou finančného lízingu je 2 904 292 EUR (2016: 2 273 027 EUR)

20. 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 95 180 EUR (v roku 2016: 100 180 EUR).

Skupina poskytla svojmu menšinovému akcionárovi – mestu Košice – služby v celkovej hodnote 12 513 310 EUR (v oku 2016: 11 773 075 EUR). Tieto služby boli poskytnuté za štandardných trhových podmienok.

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

21. 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.	2017	2016
Peniaze a peňažné ekvivalenty	13	3 903 006	5 846 693
Pohl'adávky z obchodného styku	11	6 528 338	4 000 272
Pohl'adávky		10 431 344	9 846 965
Dlhodobý úver, okrem krátkodobej časti	15	17 263 207	16 078 115
Ostatné dlhodobé záväzky	17	12 682 024	894 871
Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky	18	11 114 850	6 268 466
Krátkodobý úver s krátkodobou časťou dlhodobého úveru	15	4 382 834	4 400 991
Záväzky z finančného prenájmu	19	2 429 730	2 006 416
Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote		47 872 645	29 648 859

Reálna hodnota finančných nástrojov

Reálna hodnota pohl'adávok 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 opcií.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

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	2017	2016
Dlhodobé úvery okrem krátkodobej časti	17 263 207	16 078 115
Krátkodobý úver s krátkodobou časťou dlhodobého úveru	4 382 834	4 400 991
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-3 903 006	-5 846 693
Čistý dlh	17 743 035	14 632 413
Vlastné imanie pripadajúce na akcionárov materskej spoločnosti	21 490 650	21 559 152
Nekontrolujúce podiely	1 682 874	-
Celkový kapitál	23 173 524	21 559 251
Kapitál a čistý dlh	40 916 559	36 191 664
Ukazovateľ zadlženosti (%)	43,36%	40,43%

22. 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.

Dňa 30.7.2015 bolo oznámené začatie arbitrážneho konania na Viena International Arbitral Centre v zmysle Zmluvy o dielo zo dňa 30.9.2011 vo veci neuhradenia záväzkov KOSIT a.s. voči dodávateľovi 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.

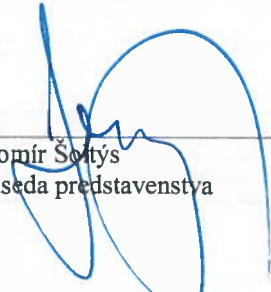
Po poistnej udalosti (23.2.2015) č.1561101048 Požiar Turbína – Spaľovňa odpadov bola podpísaná zmluva o dielo na opravu turboalternátora vrátane stavebnej časti. Z tejto zmluvy vyplýva záväzok dodávateľa vykonať dodávky a práce a zároveň povinnosť KOSIT a.s. uhradiť dohodnutú cenu. Tento záväzok je k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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**23. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DÁTUME, KU KTORÉMU SA VYHOTOVUJE KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Skupina nezaznamenala žiadne významné skutočnosti, ktoré by nastali po súvahovom dni konsolidovanej účtovnej závierky do dňa jej zostavenia.

Podpisový záznam:

štatutárneho orgánu


Ľubomír Šotýs
predseda predstavenstva

osoby zodpovednej za zostavenie konsolidovanej závierky


Ing. Jozef Eliáš
Ekonomický riaditeľ

V Košiciach dňa 28. mája 2018

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti KOSIT a.s.

ku konsolidovanej výročnej správe

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“)

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti KOSIT a.s. k 31. decembru 2017, uvedenú v prílohe priloženej konsolidovanej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 10. mája 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KOSIT a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017 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 2017 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 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.

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 nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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, uskutočnené 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.

- II. Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti KOSIT a.s. k 31. decembru 2017, uvedenú v prílohe priloženej konsolidovanej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28. mája 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

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 2017, 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 2017 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 audítorských 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 slovenského zákona 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť predstavenstva za konsolidovanú účtovnú závierku

Predstavenstvo je zodpovedné za zostavenie 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 predstavenstvo zodpovedné 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.

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 jednotlivo 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 zachováame 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 predstavenstvom.
- 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 spochybniť 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.

III. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky a 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 auditovanou účtovnou závierkou a auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky a konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

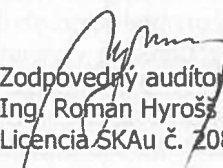
- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou a konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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 vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Žiline, 29. máj 2018

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




Zodpovedný audítor
Ing. Roman Hyroš
Licencia SKAu č. 208