



## **KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA KOSIT a.s. 2017**



**Obchodné meno** KOSIT a.s.  
**Sídlo** Rastislavova 98, 043 46, Košice  
**IČO** 36 205 214  
**Telefón** +421 55 7270711  
**Web** www.kosit.sk

**Akcionári:**

| * stav k 31.12.2017           |                |                      |
|-------------------------------|----------------|----------------------|
| <b>Spolu</b>                  | <b>100,00%</b> | <b>16 799 200,00</b> |
| WOOD WASTE MANAGEMENT LIMITED | 95,00%         | 15 959 240,00        |
| MESTO KOŠICE.                 | 5,00%          | 839 960,00           |

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

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

**Štatutárne organy**

|                       |                                     |
|-----------------------|-------------------------------------|
| <b>Predstavenstvo</b> |                                     |
| predseda              | Ľubomír Šoltýs od 19.11.2014        |
| podpredseda           | Martin Šmigura od 19.11.2014        |
| podpredseda           | Ing. Juraj Slafkovský do 27.9.2017  |
| člen                  | Boris Kostík od 19.11.2014          |
| člen                  | Jozef Streženec od 19.11.2014       |
| člen                  | Ing. Marián Christenko od 24.3.2015 |
| člen                  | JUDr. Martin Petruško do 27.9.2017  |
| <b>Dozorná rada</b>   |                                     |
| predseda              | Ing. Ján Jakubov od 4.5.2012        |
| člen                  | JUDr. Martin Saloka od 19.11.2014   |
| člen                  | Branislav Dudáš od 31.3.2016        |

**Spoločnosť poverená auditom**

INTERAUDIT BENETIP, s.r.o. - audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobia od 1. januára 2017 až do 31. decembra 2017.

## **Obsah**

### **A. ÚVOD**

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

### **B. HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI**

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

### **C. VÝKAZY SPOLOČNOSTI**

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

### **D. KONSOLIDOVANÉ VÝKAZY SPOLOČNOSTI**

1. Konsolidovaná účtovná závierka KOSIT a.s. a dcérske spoločnosti za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2017
2. Dodatok správy audítora ku konsolidovanej výročnej správe

### **E. PRÍLOHY**

1. Správa nezávislého audítora
2. Individuálna účtovná závierka spoločnosti KOSIT a.s. zostavená k 31. decembru 2017
3. Správa nezávislého audítora
4. Konsolidovaná účtovná závierka za rok končiaci 31. decembra 2017
5. Stanovisko dozornej rady

## A. ÚVOD

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

Spoločnosť KOSIT a.s. vlastní **1 spaľovňu, 10 dcérskych spoločností**, zamestnáva **545 pracovníkov** a svoje služby poskytuje **300.000 obyvateľom** a 500 podnikateľským subjektom na území Slovenska. V súčasnosti má v rámci SR rozmiestnených **24.290 kontajnerov, 190 áut** vo vozovom parku, **zhodnotí 115.000 ton odpadu** ročne, **vyprodukuje 45.000 MWh elektrickej energie** a v čase zimného obdobia zabezpečí vykurovanie pre **4.200 domácností**.

Okrem toho sa spoločnosť KOSIT a.s. venuje aj vzdelávaniu a na svojej pôde **odovzdá vedomosti 4.000 absolventom environmentálnej výchovy** ročne, najmä z Košíc.

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

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

### Prehľad základných ukazovateľov spoločnosti

|                                 | Jednotka | 2016      | 2017      | %   |
|---------------------------------|----------|-----------|-----------|-----|
| Dovoz odpadu do Spaľovne        | t        | 93 626    | 99 264    | 106 |
| Zneškodnený odpad - spaľovňa    | t        | 75 075    | 98 024    | 131 |
| Zneškodnený odpad - skládky     | t        | 19 429    | 29 265    | 151 |
| Vývoz odpadu zo spaľovne        | t        | 10 954    | 10 782    | 98  |
| Zásoba odpadu v areáli spaľovne | t        | 28 888    | 18 708    | 65  |
| Zneškodnený odpad - NO          | t        | 3 209     | 3 620     | 113 |
| Predané druhotné suroviny       | t        | 17 110    | 15 025    | 88  |
| Výroba el. energie              | MWh      | 18 261    | 44 597    | 244 |
| Dodávka el. energie do siete    | MWh      | 15 555    | 34 982    | 225 |
| Predané teplo                   | MWh      | 31 696    | 17 430    | 55  |
| Najazdené km                    | km       | 2 173 538 | 2 742 592 | 126 |
| Prepravený odpad (materiál)     | t        | 103 796   | 126 421   | 122 |
| Počet zamestnancov              | osoby    | 408       | 453       | 111 |

|                                         |          |        |        |     |
|-----------------------------------------|----------|--------|--------|-----|
| Náklady celkom                          | tis. EUR | 27 394 | 24 590 | 90  |
| Výnosy celkom                           | tis. EUR | 28 359 | 25 986 | 92  |
| Hospodársky výsledok za účtovné obdobie | tis. EUR | 966    | 1 396  | 145 |

## A.1. Predslov vedenia spoločnosti

V priebehu roku 2017 došlo k zmene podielov akcionárov KOSIT a.s. Väčšinový akcionár spoločnosť WOOD WASTE MANAGEMENT LIMITED zväčšil svoj podiel z 66% na 95%. Zostatok akcií je v majetku Mesta Košice (5%).

Zároveň v tomto roku došlo k významnej akvizícii. Spoločnosť KOSIT a.s. nadobudla prostredníctvom spoločnosti TMHC a.s. 66,18% akcií spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s., 63,75% obchodný podiel v spoločnosti OZOR, s.r.o. a 90% akcií spoločnosti DUTEKO, a.s. od skupiny DÚHA.

Predmetné spoločnosti sú vlastníčkami a prevádzkovateľmi skládok tuhého komunálneho odpadu v Hanušovciach nad Topľou a vo Veľkých Ozorovciach ako aj prevádzkovateľmi prekladiska odpadu v Cemjate pri Prešove.

Dňa 12.4.2017 boli do výkonných a kontrolných orgánov predmetných spoločností vymenovaní nominanti spoločnosti KOSIT, čím KOSIT získal kontrolu nad týmito spoločnosťami.

Táto transakcia je súčasťou stratégie spoločnosti KOSIT a.s. rozširovať svoje pôsobenie na Slovensku a diverzifikovať portfólio zákazníkov a tým posilňovať dlhodobý udržateľný rozvoj spoločnosti a stabilitu cien pre svojho hlavného zákazníka - Mesto Košice, a to prostredníctvom budovania synergických efektov a využitia plného potenciálu spoločnosti so sídlom v Košiciach.

Okrem nových akvizícií boli realizované aj investičné akcie. Prvá fáza modernizácie spaľovne po zmene majoritného akcionára bola zameraná na obnovu zariadenia turbogenerátora, ako súčasti spaľovacej linky č. 2, po jeho požiari začiatkom roku 2015 a korekcie ostatných technologických celkov tejto linky. Táto fáza bola ukončená v auguste 2016 spustením spaľovacej linky č. 2 do prevádzky.

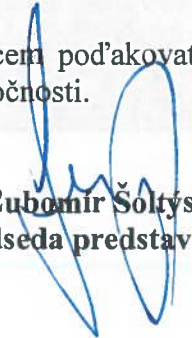
Ďalšia fáza bola zameraná na generálnu opravu a modernizáciu starej spaľovacej linky č. 1. Cieľom projektu je zvýšenie miery ekonomickej účinnosti spaľovacej linky č. 1, predĺženie morálnej doby životnosti kotla K1 o minimálne 10 rokov a rekonštrukcia zariadenia na čistenie spalín. Táto časť bola uvedená do skúšobnej prevádzky začiatkom roku 2018.

Tieto čiastočné akcie sú súčasťou dlhodobej investičnej stratégie našej spoločnosti s cieľom zvýšiť dlhodobú udržateľnosť technickej úrovne všetkých divízií.

Nová stratégia sa opiera o dva základné strategické ciele, a to sústavné zvyšovanie kvality služieb pre obyvateľov Košíc a nastavenie plánu investícií, prevádzky a údržby v prípade spaľovne odpadov tak, aby výrobná kapacita spaľovne z pohľadu životnosti zodpovedala potrebám zákazníkov spoločnosti KOSIT a.s. v horizonte 15 rokov. Tento strategický plán je priamo spojený s plánom investícií, ktoré sú potrebné na dosiahnutie primárnych cieľov.

Súčasťou plánov do budúcnosti sú aj investície do zlepšovania kvality pracovného prostredia. Začalo sa to rekonštrukciami sociálnych priestorov, kancelárií v roku 2016 a pokračovalo aj v roku 2017. Značná pozornosť a venuje bezpečnosti práce, ktorú je potrebné neustále zvyšovať na všetkých divíziách. Hlavne na divízií výroby, kde sa počas bežnej prevádzky realizujú investičné akcie externými dodávateľmi.

Všetkým zamestnancom a členov štatutárnych orgánov chceme poďakovať za každodennú prácu a snahu o úspešné napredovanie našej dynamicky rastúcej spoločnosti.

  
**Ľubomír Šoltýs**  
predseda predstavenstva

## A.2. Významné udalosti

V stručnosti zhrnuté významné udalosti v priebehu roku 2017:

- Kúpa obchodného podielu TMHC, a.s. (Marec 2017)
- Začiatok investičnej akcie „Zníženie emisií znečisťujúcich látok zo Spaľovne odpadov – Termovalorizátora linky kotla K1“ (Máj 2017)
- Začiatok investičnej akcie „Rekonštrukcia linky kotla K1 (Jún 2017)
- Otvorenie moderného uzamykateľného kontajneroviska v Parčíku J. Psotku – pilotný projekt (Jún 2017)
- Zníženie podielu Mesta Košice v KOSIT a.s. z 34 % na 5% (Júl 2017)
- Otvorenie prvého podzemného kontajneroviska na Oštepovej ulici – pilotný projekt (November 2017)



### A.3. Účasť v spoločnostiach

#### **East Paper, s.r.o.**

Základné Imanie 315 400 EUR

Podiel v spol. 49 %

Hlavná aktivita triedenie a spracovanie separovaného papiera a kartónu; predaj spracovaného materiálu

#### **REMKO Sirník, s.r.o.**

Základné Imanie 6 700 EUR

Podiel v spol. 100 %

Hlavná aktivita skládkovanie nie nebezpečných odpadov

#### **KOSIT WEST s.r.o.**

Základné Imanie 5 000 EUR

Podiel v spol. 51 %

Hlavná aktivita nakladanie s odpadom

#### **KOSIT SERVICES s.r.o.**

Základné Imanie 5 000 EUR

Podiel v spol. 100 %

Hlavná aktivita nakladanie s odpadom, čistiace a upratovacie práce

#### **KOSIT EAST s.r.o.**

Základné Imanie 955 000 EUR

Podiel v spol. 100 %

Hlavná aktivita nakladanie s odpadom

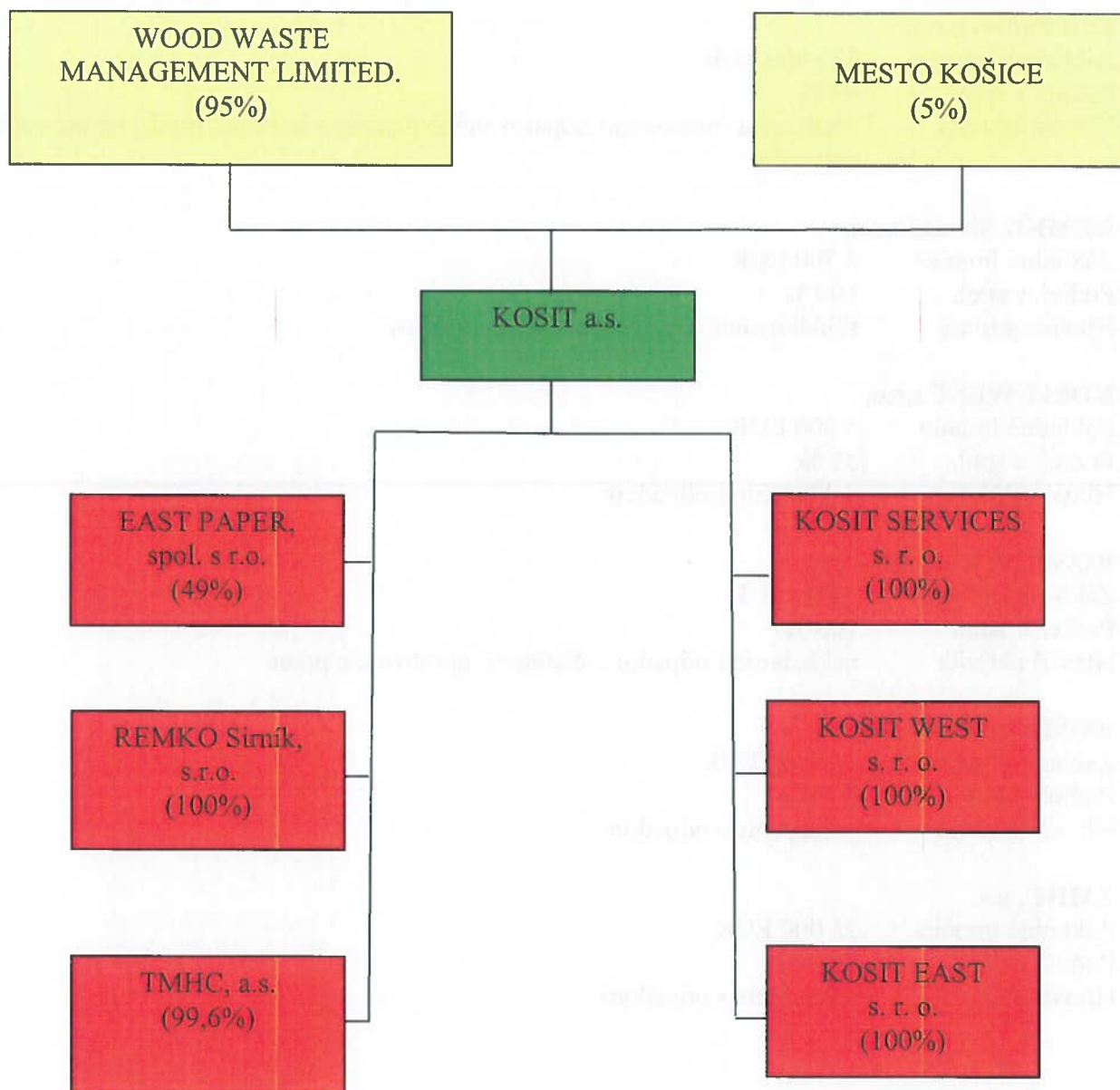
#### **TMHC, a.s.**

Základné Imanie 25 000 EUR

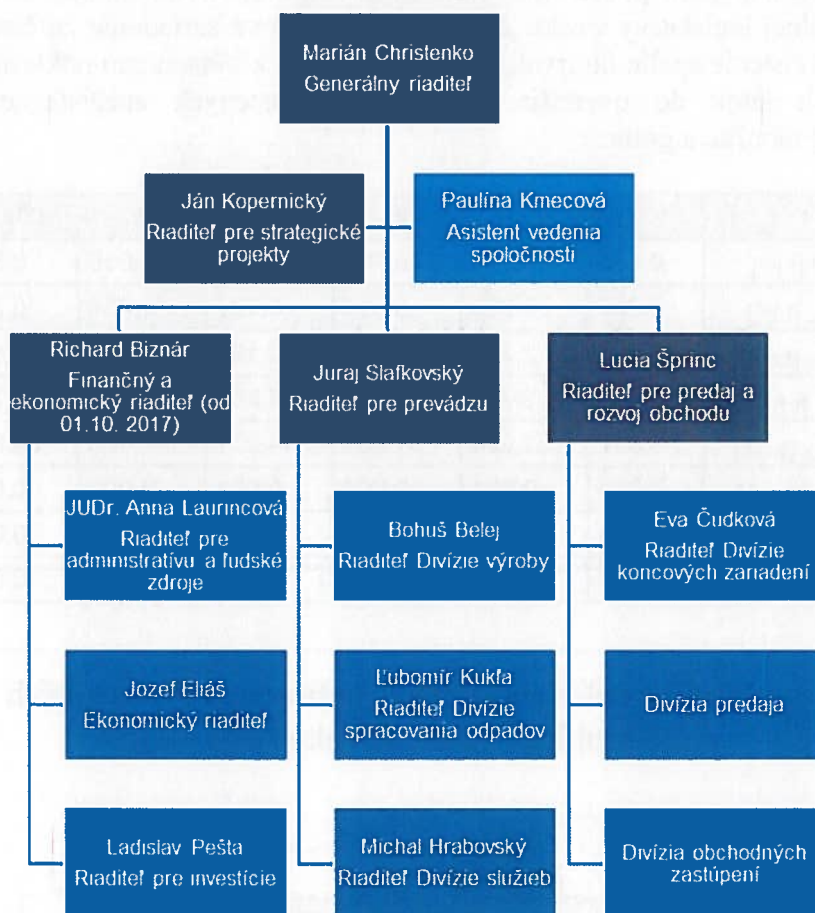
Podiel v spol. 99,6 %

Hlavná aktivita nakladanie s odpadom

#### A.4. Celková akcionárska štruktúra



## A.5. Organizačná štruktúra spoločnosti

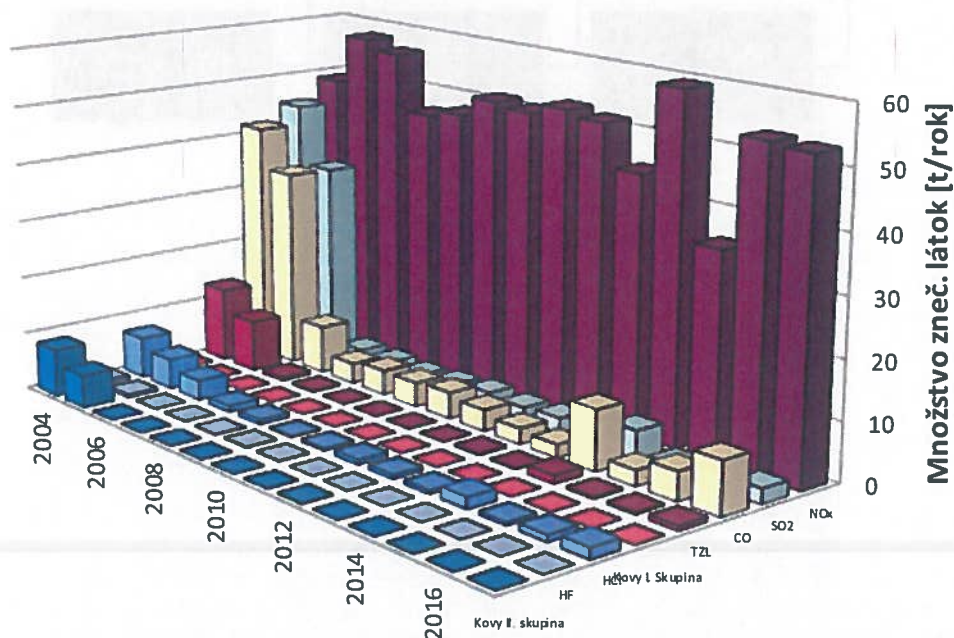


## A.6. KOSIT a.s. a životné prostredie

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

| Kotol K1, K2                                  | 2010   | 2011   | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   | 2016   | 2017          |
|-----------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------------|
| Množstvo HCl [t.r <sup>-1</sup> ]             | 0,456  | 0,844  | 0,733  | 0,622  | 2,016  | 0,561  | 1,212  | <b>1,888</b>  |
| Množstvo TZL [t.r <sup>-1</sup> ]             | 0,067  | 0,060  | 0,319  | 0,187  | 1,455  | 0,356  | 0,391  | <b>0,826</b>  |
| Množstvo SO <sub>2</sub> [t.r <sup>-1</sup> ] | 2,782  | 2,312  | 2,643  | 2,190  | 4,984  | 1,540  | 3,093  | <b>2,550</b>  |
| Množstvo CO [t.r <sup>-1</sup> ]              | 4,576  | 3,724  | 2,753  | 2,266  | 10,300 | 2,711  | 4,900  | <b>9,026</b>  |
| Množstvo NO <sub>x</sub> [t.r <sup>-1</sup> ] | 50,317 | 52,088 | 51,158 | 44,071 | 59,103 | 34,839 | 53,409 | <b>52,942</b> |
| Kovy I.skupiny [t.r <sup>-1</sup> ]           | 0,006  | 0,004  | 0,006  | 0,001  | 0,005  | 0,002  | 0,007  | <b>0,037</b>  |
| Kovy II. skupiny [t.r <sup>-1</sup> ]         | 0,025  | 0,016  | 0,016  | 0,016  | 0,022  | 0,006  | 0,016  | <b>0,004</b>  |
| Možstvo HF [t.r <sup>-1</sup> ]               | 0,184  | 0,037  | 0,045  | 0,021  | 0,026  | 0,052  | 0,046  | <b>0,013</b>  |

**Sumárny prehľad množstiev vybraných vypustených znečisťujúcich látok za roky 2004 - 2017**



Obdobne aj vo vzťahu k dodržiavaniu emisných limitov sú koncentrácie vypúšťaných znečisťujúcich látok hlboko pod stanoveným limitom. Hodnoty sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

| Znečisťujúca látka        | Emisný limit<br>(priem. denná hodnota) | Priemerné ročné emisné hodnoty |        |        |        |        |         |        |         |        |       |       |       |
|---------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|---------|--------|-------|-------|-------|
|                           |                                        | 2010                           | 2011   | 2012   | 2013   | K1     | K2      | K1     | K2      | K1     | K2    | K1    | K2    |
|                           |                                        | 2014                           |        | 2015   |        | 2016   |         | 2017   |         |        |       |       |       |
| CO                        | 50 (mg.Nm <sup>-3</sup> )              | 14,36                          | 11,18  | 8,19   | 7,63   | 6,99   | 25,28   | 4,66   | 29,59   | 5,31   | 22,88 | 9,34  | 23,88 |
| NO <sub>x</sub>           | 200 (mg.Nm <sup>-3</sup> )             | 164,58                         | 161,42 | 159,9  | 157,54 | 166,58 | 155     | 141,57 | 127,2   | 162,82 | 123,3 | 145,1 | 125,7 |
| SO <sub>2</sub>           | 50 (mg.Nm <sup>-3</sup> )              | 9,05                           | 7,01   | 8,45   | 7,76   | 12,12  | 12,69   | 5,56   | 8,77    | 7,64   | 9,91  | 13,4  | 4,67  |
| TOC                       | 10 (mg.Nm <sup>-3</sup> )              | 1,57                           | 1,4    | 1,85   | 2,03   | 1,35   | 16,07   | 2,23   | 2,27    | 1,63   | 0,47  | 1,75  | 0,45  |
| TZL                       | 10 (mg.Nm <sup>-3</sup> )              | 0,24                           | 0,24   | 0,97   | 0,65   | 0,85   | 4,99    | 0,41   | 5,35    | 0,6    | 1,77  | 0,19  | 2,36  |
| suma PCDDaF               | 0,1 (ng-TEQ.m <sup>-3</sup> )          | 0,01                           | 0,01   | 0,054  | 0,009  | 0,009  | 0,0085  | 0,004  | 0,0085  | 0,008  | 0,024 | 0,008 | 0,005 |
| Ti+Cd                     | 0,05 (mg.Nm <sup>-3</sup> )            | 0,0135                         | 0,0085 | 0,0025 | 0,0035 | 0,0035 | 0,00125 | 0,004  | 0,00125 | 0,004  | 0,004 | 0,004 | 0,004 |
| Hg                        | 0,05 (mg.Nm <sup>-3</sup> )            | 0,006                          | 0,0035 | 0,018  | 0,0025 | 0,025  | 0,0095  | 0,004  | 0,0095  | 0,004  | 0,017 | 0,004 | 0,002 |
| Sb+As+Pb+Cr+Co+Cu+Mn+Ni+V | 0,5 (mg.Nm <sup>-3</sup> )             | 0,075                          | 0,051  | 0,034  | 0,0415 | 0,0415 | 0,01275 | 0,016  | 0,01275 | 0,047  | 0,16  | 0,047 | 0,018 |
| HF                        | 1 (mg.Nm <sup>-3</sup> )               | 0,7                            | 0,2    | 0,18   | 0,06   | 0,06   | 0,03    | 0,11   | 0,27    | 0,11   | 0,22  | 0,11  | 0,07  |
| HCl                       | 10 (mg.Nm <sup>-3</sup> )              | 1,32                           | 2,65   | 2,33   | 2,26   | 1,79   | 42,34   | 1,29   | 5,18    | 1,26   | 6,14  | 0,77  | 5,59  |

Informácia o dodržaní emisných limitov, množstvách vypúšťaných znečisťujúcich látok (V zmysle § 33 a zákona č. 17/1992 Zb. o životnom prostredí v znení neskorších predpisov) Spal'ovňa odpadov – TERMOVALORIZÁTOR za rok 2017:

| Znečisťujúca látka | Emisný limit<br>[mg.m <sup>-3</sup> ] |     | Priemerná ročná hodnota |          | Množstvo ZL            |          |
|--------------------|---------------------------------------|-----|-------------------------|----------|------------------------|----------|
|                    | PPH                                   | PDH | [mg.m <sup>-3</sup> ]   |          | [t.rok <sup>-1</sup> ] |          |
|                    |                                       |     | Kotol K1                | Kotol K2 | Kotol K1               | Kotol K2 |
| TZL                | 30                                    | 10  | 0,19                    | 2,36     | 0,015                  | 0,7795   |
| SO <sub>2</sub>    | 200                                   | 50  | 13,4                    | 4,67     | 1,061                  | 1,488    |
| NO <sub>x</sub>    | 400                                   | 200 | 145,1                   | 125,7    | 11,812                 | 41,024   |
| CO                 | 100                                   | 50  | 9,34                    | 23,88    | 0,822                  | 8,161    |
| HCl                | 60                                    | 10  | 0,77                    | 5,59     | 0,051                  | 1,837    |
| TOC                | 20                                    | 10  | 1,75                    | 0,45     | 0,136                  | 0,2064   |

Legenda:

ZL – znečisťujúca látka      PPH – priemerná polhodinová hodnota      PDH – priemerná denná hodnota  
 TZL – tuhé znečisťujúce látky      SO<sub>2</sub> – oxid siričitý  
 NO<sub>x</sub> – oxid dusíka      CO – oxid uhoľnatý  
 TOC – organické znečisťujúce látky vo forme plynov a pár      HCl – plynne zlúčeniny chlóru

## A.7. Spoločenská zodpovednosť

Spoločnosť KOSIT sa dlhodobo venuje spoločensky zodpovedným aktivitám, angažuje sa v komunite a vo verejnoprospešných projektoch. V rámci spoločensky zodpovedného podnikania si vyberáme oblasti, ktoré sú v súlade s našimi firemnými hodnotami a cieľmi.

Vzdelávanie v oblasti triedenia a recyklácie odpadov predstavuje dôležitú súčasť našej práce ako zberovej spoločnosti. Slovensko je z hľadiska úrovne recyklácie komunálnych odpadov jedna z najhorších krajín EÚ a zmeniť to možno práve dlhodobou a systematickou prácou s deťmi a mládežou.

Aj preto našim nosným projektom už od roku 2007 zostáva zážitková exkurzia v **Centre environmentálnej výchovy**, ktoré ponúka zábavno- náučné environmentálne programy v košickej spal'ovni, kde si deti aj dospelí môžu preveriť a doplniť poznatky o zhodnocovaní odpadu, ochrane prírody i zdraví človeka. V roku 2017 ho navštívilo spolu 5 547 návštevníkov. Súčasťou exkurzie je interaktívna prednáška s tvorivými dielňami spojená s prehliadkou jednotlivých prevádzok.

Spoločnosť KOSIT v environmentálnej výchove vzdeláva nielen deti, ale pripravuje aj budúce učiteľky na povolanie. V roku 2017 sme podpísali Zmluvu s Filozofickou fakultou Univerzity Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach o zabezpečení odbornej praxe študentov Prírodovedeckej a Filozofickej fakulty UPJŠ v Košiciach.

Naši špecialisti poskytujú každoročne odborné rady aj študentom TUKE v Košiciach v rámci záverečných diplomových a bakalárskych prác zameraných napr. na energetiku, spracovanie odpadov a recykláciu.

Nepokazili sme, práve naopak, ďalej sme rozvíjali vzdelávacie aktivity na materských školách, kde sme udržali projekt „Škôlka Ježka Separka“. Svojich nových čitateľov si aj v roku 2017 našla obľúbená **„EKO KNIŽKA Ježka Separka a Slimáčika Naturpáčika“**, ktorá učí deti o triedení odpadu a je rovnako ako „Škôlka Ježka Separka a Slimáčika Naturpáčika“ vlastným projektom KOSIT-u..

V roku 2016 sme finančne podporili tri najlepšie „zelené projekty“ v súťaži **„Kosit’áci v akcii“**. A peknou bodkou za súťažou bola „Dobrovoľnícka akcia 2017“ v MŠ Šafárikova v Košiciach, kde sme pomáhali škôlkarom vybudovať eko záhradku, aby pochopili aké dôležité je kompostovať.

V septembri 2017 sme sa stali spoluorganizátorom a generálnym partnerom významnej celomestskej akcie **„Deň mestských podnikov“**. Podujatie sa uskutočnilo v Kulturparku v Košiciach a navštívilo ho viac ako 500 ľudí. Pre návštevníkov bol pripravený pestrý a atraktívny program, určený pre malých i veľkých. Verejnosti sa prítiahľivou formou predstavili všetky činnosti KOSIT-u aj mestských podnikov a organizácií.

Svoju solidaritu s komunitou preukázali aj samotní zamestnanci spoločnosti. Darovali sme 2000 € na zakúpenie plastových okien do sociálneho zariadenia. Zabezpečili sme potravinovú pomoc a zorganizovali dobrovoľnú finančnú zbierku pre sociálne slabšie rodiny, ktorým pomáha a zastrešuje celoslovenská sieť neziskovej organizácie **Úsmev ako dar**. Pomoc smerovala aj handicapovaným deťom v organizácii **Usmej sa na mňa**.

Kladne sme vybavili aj žiadosti obcí, kde nás najčastejšie žiadali o dary vo forme prenájmu zariadení a materiálnej pomoci.

Zvoliť najlepšie filantropické projekty roku 2017 bolo náročné, sme však radi, že sme opäť dokázali vybrať niekoľko zaujímavých a zmysluplných na, ktoré sme zamerali naše firemné darčovstvo a pomoc.



## B. HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

### B.1. Hospodársky výsledok

Nasledovná tabuľka uvádza štruktúru dosiahnutého HV a jeho vývoj v priebehu rokov 2016 a 2017.

|                                                        | tis. EUR   |            |           |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|
|                                                        | 2016       | 2017       | %         |
| Prevádzkový hospodársky výsledok                       | 1 526      | 2 209      | 145       |
| Hospodársky výsledok z finančných operácií             | -560       | -813       | 69        |
| Mimoriadny hospodársky výsledok                        | 0          | 0          |           |
| Hospodársky výsledok za účtovné obdobie                | 966        | 1 396      | 145       |
| Daň z príjmov za bežnú činnosť                         | 0          | 587        |           |
| - splatná                                              | 114        | 586        | 514       |
| - odložená                                             | -114       | 1          | -1        |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (zisk)</b> | <b>966</b> | <b>809</b> | <b>84</b> |

Hospodárenie KOSIT a.s. bolo po dvoch rokoch neštandardnej prevádzky spaľovacej linky č. 2 v riadnej prevádzke. Tento stav sa pozitívne prejavil na dosiahnutých výsledkoch za rok 2017.

Hospodársky výsledok roku 2017 pred zdanením bol výrazne vyšší oproti predchádzajúcemu roku hlavne z dôvodu nárastu tržieb z predaja elektriny.

Prevádzkový hospodársky výsledok bol o 45 % vyšší, ako v roku 2016. Hlavný podiel na tom má zvýšenie tržieb z predaja elektriny, odvozu odpadu a zimnej údržby.

Hospodársky výsledok z finančných operácií bol výrazne nižší oproti roku 2016 z dôvodu zvýšenia záväzku z investičného úveru čerpaného na projekt modernizácie spaľovne – termovalorizátora, ako aj na ostatné rozvojové aktivity.

## B.2. Vývoj obchodnej činnosti

Oblasti pôsobenia spoločnosti KOSIT a.s. v roku 2017:

### Hlavné aktivity

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

### Doplňkové aktivity

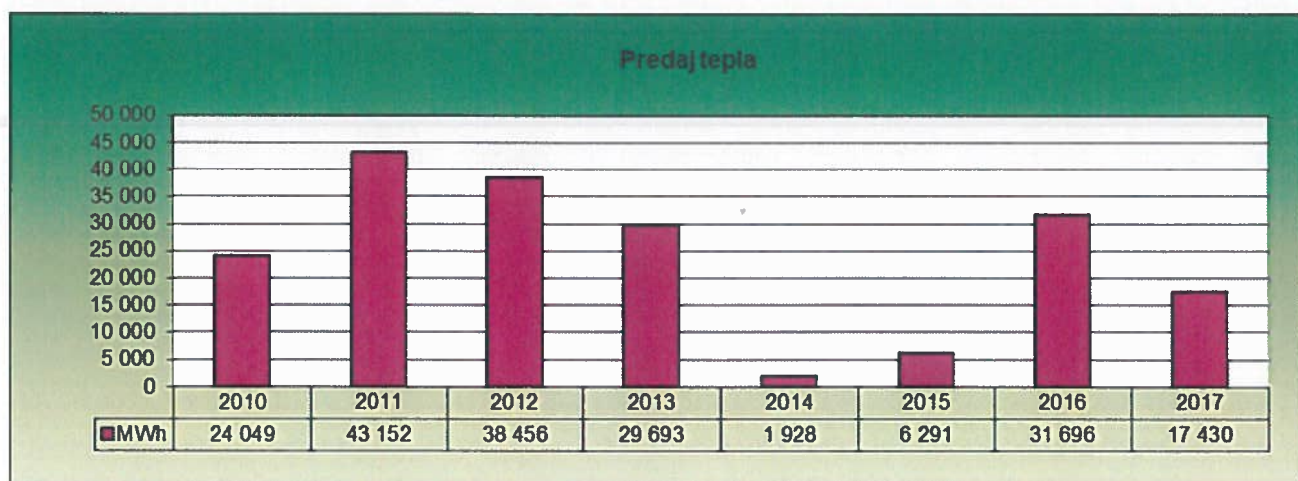
- prenájom nehnuteľnosti
- environmentálne poradenstvo, poradenstvo v oblasti podnikania
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadom a nakladania s nebezpečným odpadom
- prenájom kontajnerov a chemických WC

Prehľad dosiahnutých tržieb a ich porovnanie z hlavných oblastí podnikania

| Druhy prevádzkových činností   | tis. EUR      |               |            |
|--------------------------------|---------------|---------------|------------|
|                                | 2016          | 2017          | %          |
| Predaj tepla a elektriny       | 1 230         | 1 523         | 124        |
| Zber a odvoz odpadu            | 7 330         | 8 586         | 117        |
| Zneškodnenie odpadu            | 6 174         | 6 289         | 102        |
| Čistota a zimná údržba         | 2 313         | 2 925         | 126        |
| Vyseparované druhotné suroviny | 1 530         | 1 603         | 105        |
| <b>Spolu</b>                   | <b>18 577</b> | <b>20 926</b> | <b>113</b> |

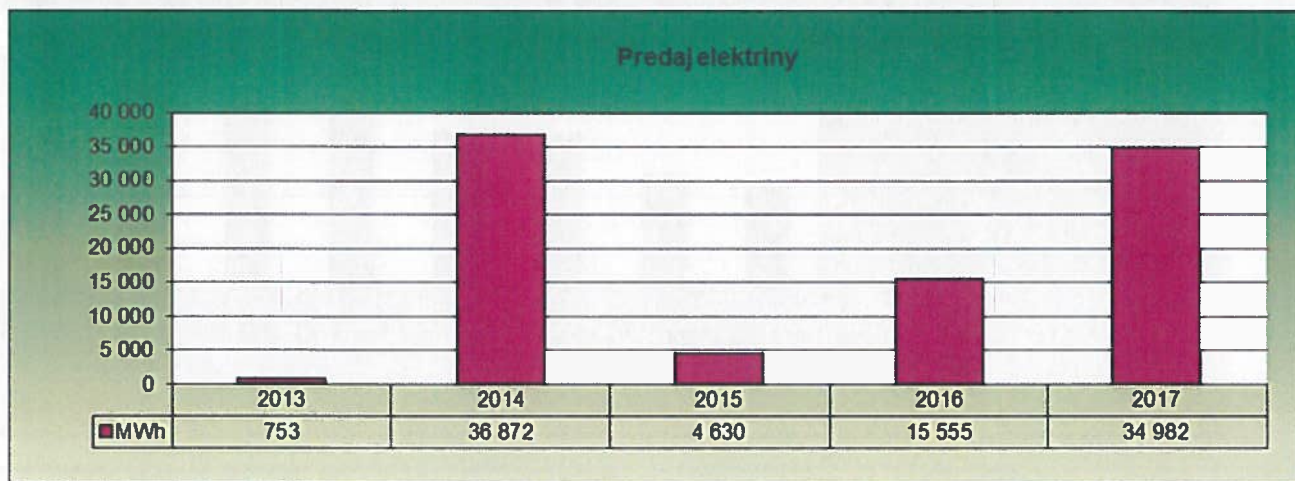
### Predaj tepla

V roku 2017 došlo k poklesu množstva predaného tepla z dôvodu rekonštrukcie kotla a výstavby nového zariadenia na čistenie spalín spaľovacej linky č. 1. Tieto práce začali v polovici roka 2017 a ukončené boli až začiatkom roka 2018. Dodávky tepla sa realizovali pre najväčšieho odberateľa Tepláreň Košice, a.s. a ostatných troch odberateľov na trase horúcovodu. Vyrobené teplo je sprievodný produkt pri zneškodňovaní odpadu spálením. Teplo je využívané na vykurovanie a na výrobu elektrickej energie.



## Predaj elektriny

Okrem pary používanej na vykurovanie CZT sa táto para používa aj na výrobu elektrickej energie pre vlastnú spotrebu aj na dodávku do distribučnej siete. Nárast výroby a predaja elektrickej energie v roku 2017 oproti predchádzajúcemu roku bol viac ako dvojnásobný. Výroba bola celoročná na rozdiel od roku 2016, kedy bola výroba len 5 mesiacov.

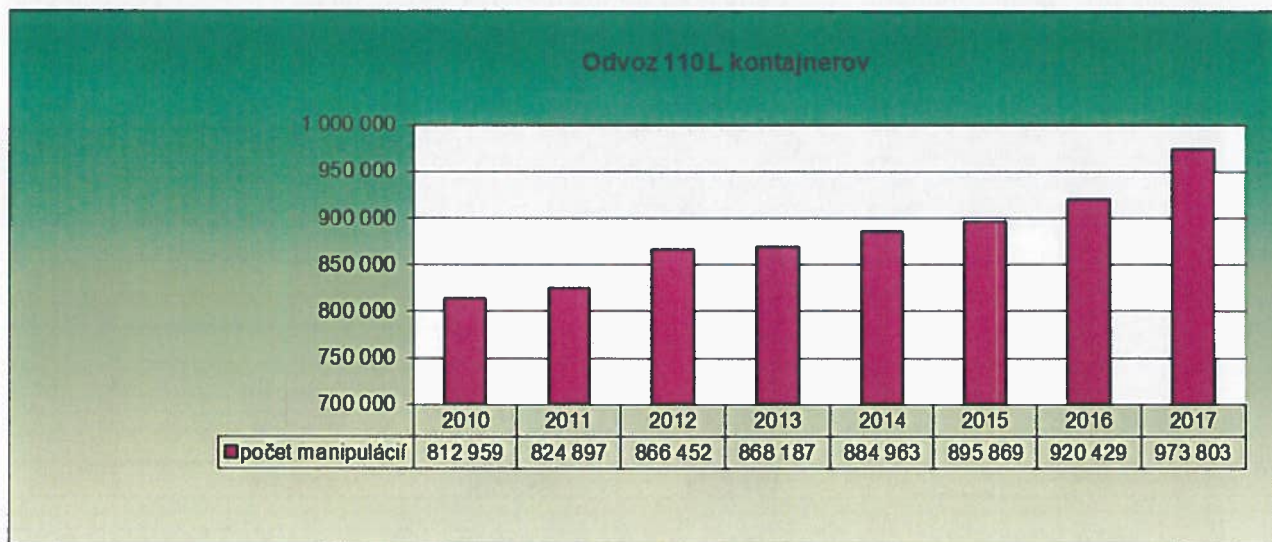


## Zber a odvoz odpadu

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

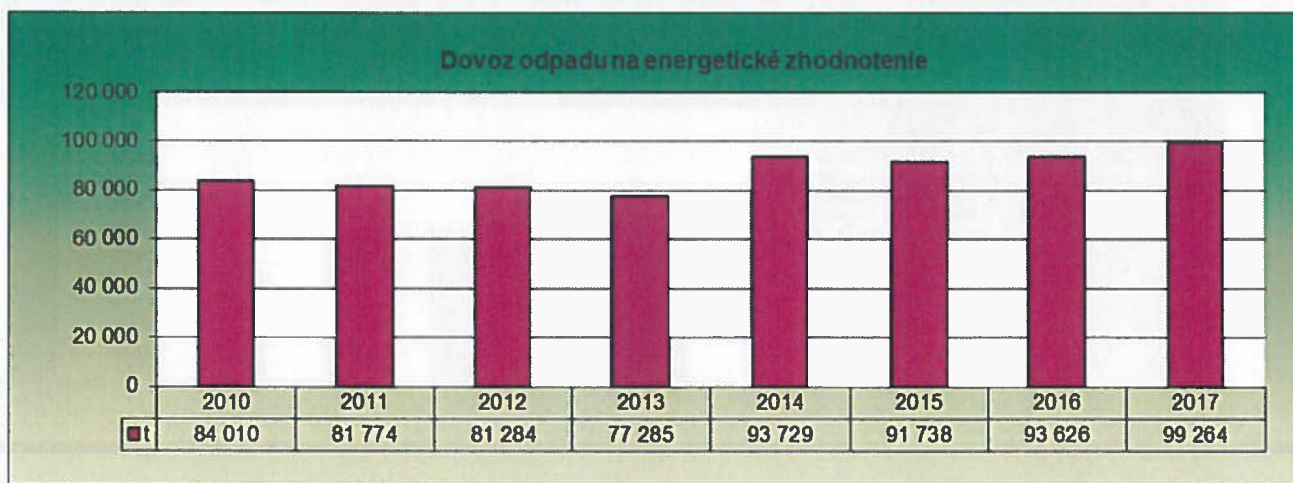


Druhou najrozšírenejšou službou v rámci odvozu odpadu je odvoz komunálneho odpadu pomocou 110L kuka nádob. Výkony tejto služby boli rastú posledných niekoľko rokov. Dôvodom sú nové zákazky pre obce a mestá v okolí mesta Košice.



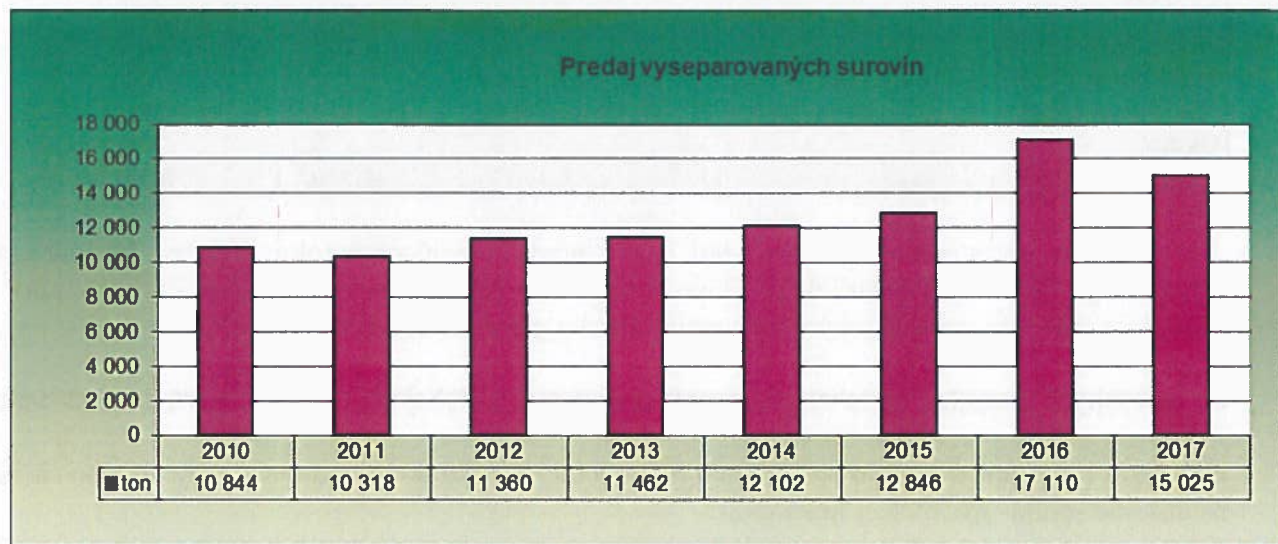
### Odpad zneškodnený termicky

Tento odpad je najväčšou kategóriou odpadu s ktorým naša spoločnosť nakladá. Tvorí 67 % celkového odpadu, ktorý bol v roku 2017 vyzbieraný našou spoločnosťou. Nárast o 6 % oproti predchádzajúcemu roku je z dôvodu zvýšenia spaľovacej kapacity po rekonštrukcii spaľovacej linky č. 2.



## Predaj druhotných surovín

Predaj vyseparovaných zložiek odpadu v roku 2017 klesol o 12% oproti predchádzajúcemu roku. Dôvodom je výnimočný zvýšený predaj hlavných surovín kartónu a železného šrotu v roku 2016. Tento stav sa v roku 2017 neopakoval, ale celkový stabilný rast objemov bol zachovaný. Najväčší podiel na celkovom množstve a na celkových výnosoch vyseparovaných zložiek odpadu tvorí papier, resp. kartón, ktorý sa získava hlavne z obchodnej činnosti od obchodných reťazcov.



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

|                   | ton           |               |               |               |               |               |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Druhotná surovina | 2010          | 2011          | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          | 2016          | 2017          |
| Papier            | 4 567         | 4 922         | 5 528         | 5 768         | 5 930         | 6 270         | 9 251         | 8 275         |
| Sklo              | 3 446         | 2 447         | 2 926         | 2 928         | 3 016         | 3 339         | 3 329         | 2 243         |
| Plasty            | 700           | 863           | 1 030         | 1 028         | 991           | 1 489         | 1 539         | 1 630         |
| Kovy (šrot)       | 1 898         | 1 797         | 1 605         | 1 501         | 1 891         | 1 418         | 2 603         | 2 500         |
| Olej              | 36            | 34            | 37            | 32            | 44            | 22            | 35            | 50            |
| Elektroodpad      | 187           | 243           | 224           | 195           | 223           | 303           | 341           | 316           |
| Akumulátory       | 11            | 11            | 10            | 10            | 7             | 5             | 12            | 11            |
| <b>Spolu</b>      | <b>10 844</b> | <b>10 318</b> | <b>11 360</b> | <b>11 462</b> | <b>12 102</b> | <b>12 846</b> | <b>17 110</b> | <b>15 025</b> |

### B.3. Investície

Prehľad investičných výdavkov podľa jednotlivých druhov majetku za rok 2017 a porovnanie s rokom 2016:

|                               | 2016         | 2017          | tis. EUR<br>% |
|-------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Softvér                       | 163          | 153           | 94            |
| Pozemky                       | 0            | 0             |               |
| Stavby                        | 826          | 879           | 106           |
| Dopravné prostriedky          | 2 014        | 2 206         | 110           |
| Stroje, prístroje, zariadenia | 1 092        | 6 707         | 614           |
| Kontajnery                    | 382          | 415           | 109           |
| Ostatné                       | 0            | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                  | <b>4 477</b> | <b>10 360</b> | <b>231</b>    |

Nárast investícií v roku 2017 bol oproti predchádzajúcemu roku výrazný. Najväčší podiel investícií je do strojov a zariadení. Dôvodom je kompletná rekonštrukcia spaľovacej linky č. 1. Najväčšia časť tejto rekonštrukcie bola realizovaná z prostriedkov európskych fondov.

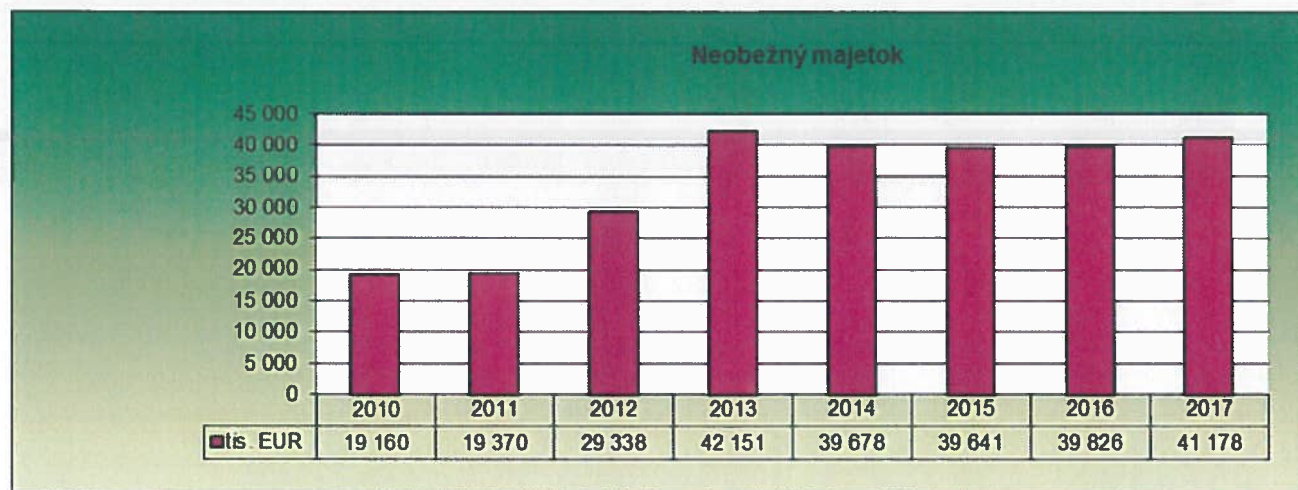
Zo stavebných investícií bola výstavba trafostanice a elektrickej prípojky pre novú drviacu linku.

Najväčšia investícia do strojov a technológií bola do rekonštrukcie kotla výstavby nového zariadenia na čistenie spalín spaľovacej linky č. 2.

Investície do dopravných prostriedkov boli mierne prekročené oproti predchádzajúcemu roku.

V roku 2017 pokračovala investícia do výmeny informačného systému. Projekt výmeny začal ešte v roku 2016.

V nasledujúcej tabuľke je znázornený vývoj hmotného, nehmotného a finančného majetku. Najväčší podiel predstavujú samostatné hnuťelné veci v hodnote 24 298 tis. EUR, čo je 59 % podiel na celkovom neobežnom majetku. V roku 2013 celkový objem majetku vzrástol o 44 %, čo bolo spôsobené dokončením investície: „Modernizácia SPAĽOVNE – ETAPA 1“. V nasledujúcom grafe je zobrazený vývoj celkového neobežného majetku. Od roku 2013 bol stav neobežného majetku tri roky na približne rovnakej. V roku 2017 neobežný majetok vzrástol o 3,4%, čo je znakom nielen obnovy, ale aj rozvoja výrobných prostriedkov.



## B.4. Ľudské zdroje

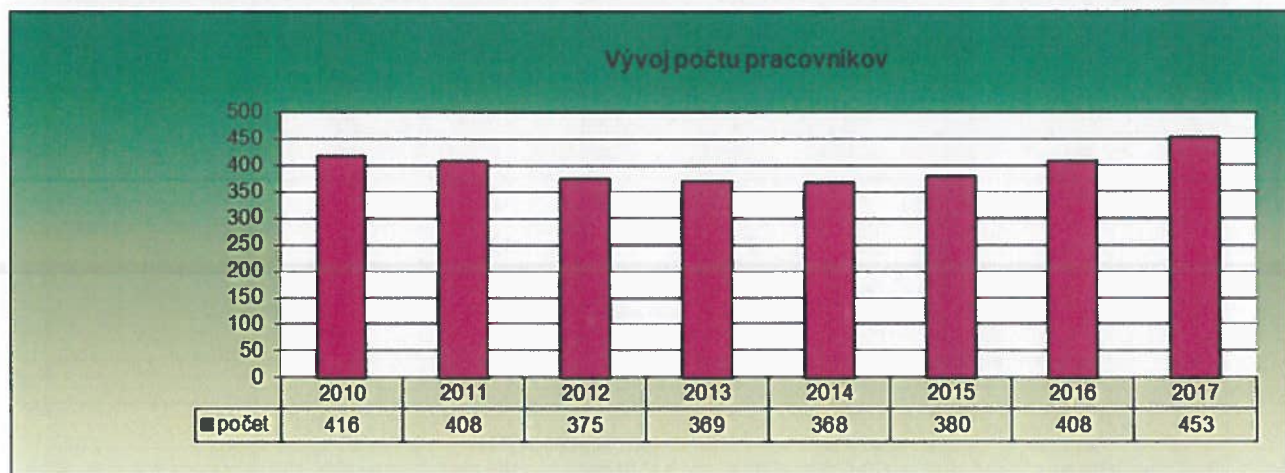
V roku 2017 vzrástol počet zamestnancov k 31.12. oproti predchádzajúcemu roku o 26. Stav zamestnancov v spoločnosti KOSIT a .s. v priebehu roka výrazne kolíše v dôsledku realizácie veľkého objemu sezónnych prác. Dôvodom takéhoto zvýšenia bolo najmä navýšenie počtu vodičov, zametačov a závozníkov na zabezpečenie zimnej údržby na konci roka 2017 na základe zmluvy s Mestom Košice. Do pracovného pomeru na dobu určitú (sezónne práce) sme tak koncom roka 2017 prijali iba na zimnú údržbu spolu 48 vodičov a 20 zametačov na základe vlastného náboru z databázy uchádzačov o zamestnanie v spoločnosti KOSIT a. s. Pričom na začiatku roka 2017 boli stavy zametačov doplnené (60) prostredníctvom dcérskej spoločnosti.

Fluktuácia zamestnancov v priebehu roka 2017 je zaznamenaná v tabuľke. Ku 01.01.2017 stav zamestnancov bol 469, po skončení zimnej sezóny stav zamestnancov ku 01.04.2017 klesol na 432. K dátumu 01.11.2017 sme mali počet zamestnancov 473 a ku 31.12.2017 stav zamestnancov bol 498 a to z dôvodu začatia zimnej údržby ako aj z dôvodu rozšírenia diapazónu aktivít spoločnosti.

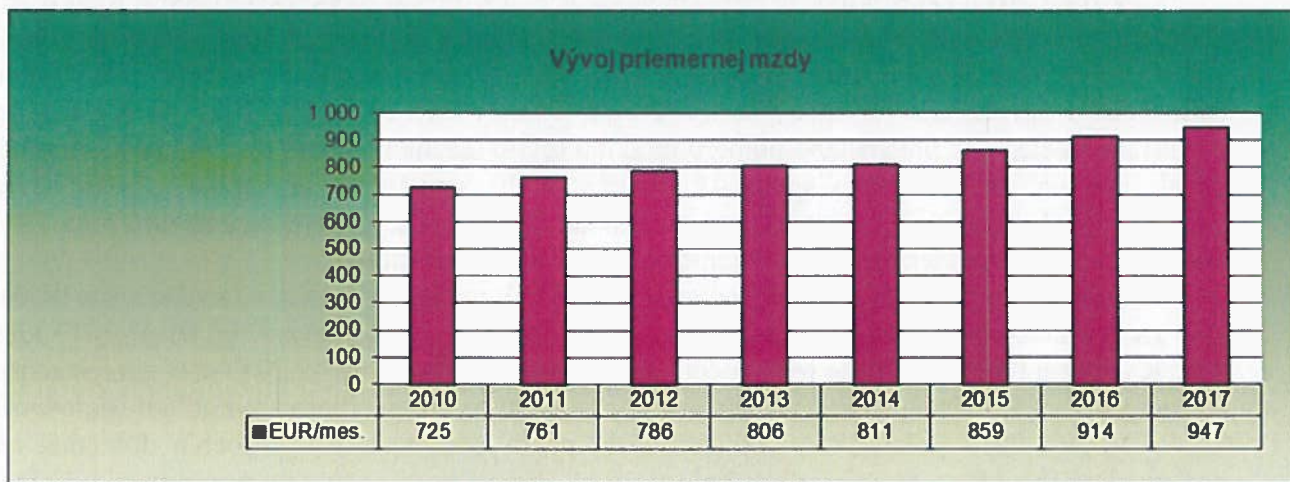
V roku 2017 pokračovala optimalizácia počtu zamestnancov, prebehla dôkladná analýza organizačnej štruktúry, ktorej cieľom bolo posúdiť adekvátnosť počtu stupňov riadenia. Uskutočnili sme mapovanie činností vykonávaných v rámci spoločnosti. Jej podstatou bolo identifikovať, na ktorých miestach v spoločnosti firme (oddeleniach, divíziách) sa jednotlivé činnosti vykonávajú, a koľko času a zamestnancov sa im venuje. Výsledky tejto analýzy a z nej vyplývajúcich personálnych opatrení sa prejavujú až v priebehu roka 2018.

|                                  | k 31.12.2016 | k 31.12.2017 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Zamestnanci na dobu neurčitú     | 283          | 313          |
| Zamestnanci na dobu určitú       | 189          | 185          |
| <b>SPOLU</b>                     | <b>472</b>   | <b>498</b>   |
| Dohody – externí spolupracovníci | 8            | 4            |

Vývoj počtu zamestnancov, ako aj celková situácia na trhu práce, umožnili aj v roku 2017 stabilizáciu pracovnej sily.



Priemerná mzda v roku 2017 vzrástla oproti roku 2016 o 33,-EUR, t.j. o 3,6% na 947,- EUR. Na to mal vplyv najmä rast minimálnej mzdy a ostatných nárokov zmysle platnej Kolektívnej zmluvy, ako aj individuálne zmeny ohodnotenia.



Vekový priemer oproti roku 2016 a minulým rokom stále rastie. Tento trend sa opakuje už 7. rok za sebou. Veková štruktúra nie je optimálne vyvážená. Nízke podiely zamestnancov do 24 rokov súvisia jednak s nadobúdaním vzdelania mladých ľudí práve v tomto veku, ale aj s demografickým vývojom spoločnosti. Zamestnancov na pozíciách THP a manažérov- špecialistov pracuje najviac vo veku od 30 do 54 rokov, čo je vzhľadom na získané skúsenosti a požadované vzdelanie na riadiace pozície celkom prirodzené. Vekový priemer nad 45 rokov u našich zamestnancov môže zapríčiniť niekoľko faktorov - napríklad neatraktivnosť samotného zamestnania v tejto oblasti pre mladých ľudí. Dôvodom tejto neatraktivnosti môže byť mzda, pracovné prostredie, fyzická náročnosť vykonávanej práce. Ďalším faktorom je celkové starnutie obyvateľstva v Slovenskej republike.

#### Veková štruktúra zamestnancov KOSIT a.s. k 31.12.2017

| Veková hranica | Ženy      | Muži       | Celkom     | Priemerný vek | Ženy - Priem. vek | Muži - Priem. vek |
|----------------|-----------|------------|------------|---------------|-------------------|-------------------|
| 0-17           |           |            |            |               |                   |                   |
| 18-25          | 1         | 30         | 31         | 22            | 24                | 22                |
| 26-30          | 3         | 40         | 43         | 28            | 29                | 28                |
| 31-35          | 6         | 57         | 63         | 33            | 33                | 33                |
| 36-40          | 9         | 70         | 79         | 38            | 38                | 38                |
| 41-45          | 15        | 52         | 67         | 43            | 43                | 43                |
| 46-50          | 6         | 56         | 62         | 48            | 47                | 48                |
| 51-55          | 11        | 62         | 73         | 53            | 54                | 53                |
| 56-59          | 6         | 46         | 52         | 57            | 57                | 57                |
| nad 60         | 2         | 26         | 28         | 62            | 61                | 63                |
| <b>Celkom</b>  | <b>59</b> | <b>439</b> | <b>498</b> | <b>43</b>     | <b>45</b>         | <b>43</b>         |

### Najvyššie dosiahnuté vzdelanie ku dňu 31.12.2017

| Kategória    | Stupeň vzdelania |            |            |           |           |          |           |          |           |          |            |
|--------------|------------------|------------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|------------|
|              | 0                | 1          | 2          | 3         | 4         | 5        | 6         | 7        | 8         | 9        | Spolu      |
| Muži R       | 16               | 103        | 119        | 59        | 58        | 1        | 28        | 2        | 2         |          | 388        |
| TH           |                  |            | 2          | 5         | 6         | 3        | 9         | 1        | 24        | 1        | 51         |
| <b>Spolu</b> | <b>16</b>        | <b>103</b> | <b>121</b> | <b>64</b> | <b>64</b> | <b>4</b> | <b>37</b> | <b>3</b> | <b>26</b> | <b>1</b> | <b>439</b> |
| Ženy R       | 2                | 4          | 6          | 3         | 2         | 1        | 1         |          |           |          | 19         |
| TH           |                  |            | 2          |           | 4         | 5        | 7         |          | 20        | 2        | 40         |
| <b>Spolu</b> | <b>2</b>         | <b>4</b>   | <b>8</b>   | <b>3</b>  | <b>6</b>  | <b>6</b> | <b>8</b>  |          | <b>20</b> | <b>2</b> | <b>59</b>  |

R- robotník TH – TH pracovník

### Stupeň vzdelania

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

### B.5. Štruktúra výnosov

| NÁZOV POLOŽKY              | tis. EUR      |             |               |             |           |
|----------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|-----------|
|                            | 2016          | %<br>podiel | 2017          | %<br>podiel | %         |
| Tržby za vlastné výrobky   | 1 230         | 4           | 1 523         | 6           | 124       |
| Tržby za služby            | 16 417        | 58          | 18 764        | 72          | 114       |
| Tržby za tovar             | 1             | 0           | 1 612         | 6           | 0         |
| Aktivácia                  | 1 335         | 5           | 878           | 3           | 66        |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 9 192         | 32          | 3 111         | 12          | 34        |
| Ostatné finančné výnosy    | 184           | 1           | 98            | 0           | 53        |
| <b>VÝNOSY SPOLU</b>        | <b>28 359</b> | <b>100</b>  | <b>25 986</b> | <b>100</b>  | <b>92</b> |

V roku 2017 boli výnosy nižšie o 8 %. Výrazné zmeny boli v rámci jednotlivých oblastí. Podstatný nárast tržieb za vlastné výrobky bol z dôvodu predaja elektriny po rekonštrukcii turbogenerátora.

Tržby za služby vzrástli o 8 % oproti predchádzajúcemu roku a to na úseku odvozu odpadu a na úseku Letnej a zimnej údržby komunikácií.

Ostatné prevádzkové výnosy boli výrazne znížené na úroveň dlhodobého normálu. Nárast bol v roku 2016 z dôvodu náhrady od poisťovne za poistné plnenie a ušlý zisk a stále náklady.

## B.6. Štruktúra nákladov

| tis. EUR                             |               |             |               |             |           |
|--------------------------------------|---------------|-------------|---------------|-------------|-----------|
| NÁZOV POLOŽKY                        | 2016          | %<br>podiel | 2017          | %<br>podiel | %         |
| Materiál                             | 3 417         | 12          | 2 180         | 9           | 64        |
| Energia                              | 1 505         | 5           | 1 856         | 8           | 123       |
| Predaný tovar                        | 2             | 0           | 810           | 3           | 40500     |
| Opravná položka k zásobám            | 14            | 0           | 13            | 0           | 93        |
| Opravy a údržba                      | 6 831         | 25          | 691           | 3           | 10        |
| Náklady na cestovné                  | 5             | 0           | 10            | 0           | 200       |
| Nákl. na reprezen.                   | 67            | 0           | 58            | 0           | 87        |
| Ostatné služby                       | 3 179         | 12          | 3 632         | 15          | 114       |
| Osobné náklady                       | 6 506         | 24          | 7 428         | 30          | 114       |
| Ostatné dane a poplatky              | 160           | 1           | 180           | 1           | 113       |
| Ostatné prevádzkové náklady          | 638           | 2           | 2 215         | 9           | 347       |
| Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku | 4 325         | 16          | 4 606         | 19          | 106       |
| Opravná položka k dlhodob. Majetku   | 0             | 0           | 0             | 0           | 0         |
| Ostatné finančné náklady             | 745           | 3           | 911           | 4           | 122       |
| <b>NÁKLADY SPOLU</b>                 | <b>27 394</b> | <b>100</b>  | <b>24 590</b> | <b>100</b>  | <b>90</b> |

V nákladovej oblasti došlo k poklesu o 10 % oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka.

V položke materiál došlo k výraznému poklesu nákladov z dôvodu zmeny účtovania druhotných surovín. Tieto sa začali evidovať na tovarovom účte, ktorý z tohto dôvodu zaznamenal nárast.

Nárast nákladov bol v položkách energie - hlavne v spotrebe plynu a tepla. Dôvodom bola celoročná prevádzka spaľovacej linky č. 2, oproti 5 mesačnej prevádzke v roku 2016.

Opravy zaznamenali výrazný pokles na dlhodobý priemer. Vysoké náklady na opravy v roku 2016 boli z dôvodu opráv po požari turbogenerátora.

Služby vzrástli o 14 % hlavne za prenájom vozidiel a zamestnancov a za právne a poradenské služby.

Nárast bol zaznamenaný v osobných nákladoch o 14 % z dôvodu nárastu priemernej mzdy a nárastu počtu zamestnancov. Osobné náklady predstavujú najväčšiu nákladovú položku. Je to charakteristické pre sektor služieb, do ktorého je naša spoločnosť zaradená.

Na nárast ostatných prevádzkových nákladov mal vplyv náklad na pokuty a penále z dôvodu nedodaného tepla v zmysle zmluvy a opravné položky k pohľadávkam.

Finančné náklady boli v roku 2017 vyššie z dôvodu zvýšenia záväzku z dlhodobého úveru voči banke.

## B.7. Rozdelenie zisku

Na základe skutočných celkových výnosov a nákladov spoločnosť v roku 2017 dosiahla zisk pred zdanením vo výške 1396 tis. EUR, pričom daňový základ predstavuje výšku 2 790 tis. EUR a je upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Podrobnejší prehľad sa nachádza v nasledovnej tabuľke.

|                                                                                 | 2016     | 2017     |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
|                                                                                 | Základ   | Základ   |
|                                                                                 | dane     | dane     |
|                                                                                 | tis. EUR | tis. EUR |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením - r.25<br>a r. 45 VZaS - Zisk pred zdanením | 966      | 1 396    |
| Pripočítat. položky (daňovo neuznané nákl)                                      | 1 156    | 2 886    |
| Odpočít.položky (výnosy nepodlieh. dani)                                        | -1 603   | -1 492   |
| Upravený základ dane                                                            | 519      | 2 790    |
| % Dane z príjmov práv.osôb                                                      | 22%      | 21%      |
| Splatná daň r. 47 VZaS                                                          | 114      | 586      |
| Odložená daň - r. 48 VZaS                                                       | -114     | 1        |
| Celková vykázaná daň - r. 46 VZaS                                               | 0        | 587      |
| Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti<br>r. 25 + r. 45 - r. 46                | 966      | 809      |

Účtovný zisk po zdanení vo výške 808,985 tis. EUR sa použije na tvorbu rezervného fondu (80,899 tis. EUR) a zvyšok, t. j. 728,087 tis. EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia akcionárov.

### Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku v schvaľovacom konaní

|                                     | tis. EUR   |            |
|-------------------------------------|------------|------------|
|                                     | 2016       | 2017       |
| Povinný prídelt do rezervného fondu | 97         | 81         |
| Nerozdelený zisk                    | 869        | 728        |
| Dividendy                           | 0          | 0          |
| <b>Celkom</b>                       | <b>966</b> | <b>809</b> |

## C. VÝKAZY SPOLOČNOSTI

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

|       |                                                   | tis. EUR     |               |            |
|-------|---------------------------------------------------|--------------|---------------|------------|
|       |                                                   | 2016         | 2017          | %          |
| I.    | Tržby za predaj tovaru                            | 1            | 1 612         | 161 200    |
| A.    | Náklady vynaložené na predaný tovar               | 1            | 810           | 81 000     |
| +     | Obchodná marža                                    | 0            | 802           |            |
| II.   | Tržby z predaja vlastných výrobkov                | 1 230        | 1 523         | 124        |
| III.  | Tržby z predaja služieb                           | 16 417       | 18 764        | 114        |
| B.    | Spotreba materiálu a ostat. nesklad. látok        | 4 922        | 4 035         | 82         |
| C.    | Opravné položky k zásobám                         | 14           | 13            | 93         |
| D.    | Služby                                            | 10 083       | 4 392         | 44         |
| IV.   | Zmena stavu zásob                                 | 0            | 0             |            |
| V.    | Aktivácia                                         | 1 335        | 878           | 66         |
| +     | <b>Pridaná hodnota</b>                            | <b>3 963</b> | <b>13 527</b> | <b>341</b> |
| E.    | Osobné náklady                                    | 6 506        | 7 428         | 114        |
| D.    | Dane a poplatky                                   | 160          | 180           | 113        |
| E.    | Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku              | 4 325        | 4 606         | 106        |
| VI.   | Tržby z predaja investičného majetku              | 142          | 685           | 482        |
| VII.  | Ostatné prevádzkové výnosy                        | 9 050        | 2 426         | 27         |
| H.    | Zostatková cena predaného majetku                 | 112          | 740           | 661        |
| I.    | Opravné položky k pohľadávkam                     | 30           | 354           | 1 180      |
| J.    | Ostatné prevádzkové náklady                       | 496          | 1 121         | 226        |
| *     | <b>Prevádzkový hospodársky výsledok</b>           | <b>1 526</b> | <b>2 209</b>  | <b>145</b> |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov                  |              |               |            |
| K.    | Predné cenné papiere                              |              |               |            |
| IX.   | Výnosy z dlhodobého finančného majetku            | 183          | 69            | 38         |
| L.    | Náklady na krátkodobý finančný majetok            |              |               |            |
| X.    | Výnosy z krátkodobého finančného majetku          |              |               |            |
| XI.   | Výnosové úroky                                    | 2            | 29            | 1 450      |
| M.    | Opravné položky k finančnému majetku              |              |               |            |
| N.    | Nákladové úroky                                   | 545          | 868           | 159        |
| XII.  | Kurzové zisky                                     |              |               |            |
| O.    | Kurzové straty                                    |              |               |            |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov              |              |               |            |
| XIV.  | Ostatné finančné výnosy                           |              |               |            |
| P.    | Náklady na precenenie cenných papierov            | 54           | 0             | 0          |
| Q.    | Ostatné náklady na finančnú činnosť               | 146          | 43            | 29         |
| *     | <b>Hospodársky výsledok z finančných operácií</b> | <b>-560</b>  | <b>-813</b>   | <b>145</b> |
| R.    | Daň z príjmov za bežnú činnosť                    | 0            | 587           |            |
| **    | <b>Hospodársky výsledok za účtovné obdobie</b>    | <b>966</b>   | <b>809</b>    | <b>84</b>  |

## C.2. Súčava - skrátená

|           |                           | tis. EUR      |               |            |
|-----------|---------------------------|---------------|---------------|------------|
| AKTÍVA    |                           | 2016          | 2017          | %          |
|           | <b>AKTÍVA CELKOM</b>      | <b>51 262</b> | <b>66 470</b> | <b>130</b> |
| <b>A.</b> | <b>Neobežný majetok</b>   | <b>39 826</b> | <b>47 179</b> | <b>118</b> |
| A.I.      | Dlhodobý nehmotný majetok | 167           | 321           | 192        |
| A.II.     | Dlhodobý hmotný majetok   | 39 093        | 43 907        | 112        |
| A.III.    | Dlhodobý finančný majetok | 566           | 2 951         | 521        |
| <b>B</b>  | <b>Obežný majetok</b>     | <b>11 345</b> | <b>19 212</b> | <b>169</b> |
| B.I.      | Zásoby                    | 481           | 343           | 71         |
| B.II.     | Dlhodobé pohľadávky       | 0             | 2 780         | 100        |
| B.III.    | Krátkodobé pohľadávky     | 5 775         | 15 221        | 264        |
| B.IV.     | Finančné účty             | 5 089         | 868           | 17         |
| <b>C.</b> | <b>Časové rozlíšenie</b>  | <b>91</b>     | <b>79</b>     | <b>87</b>  |

|           |                              | tis. EUR      |               |             |
|-----------|------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| PASÍVA    |                              | 2016          | 2017          | %           |
|           | <b>PASÍVA CELKOM</b>         | <b>51 262</b> | <b>66 470</b> | <b>130</b>  |
| <b>A.</b> | <b>Vlastné imanie</b>        | <b>21 498</b> | <b>21 140</b> | <b>98</b>   |
| A.I.      | Základné imanie              | 16 799        | 16 799        | 100         |
| A.II.     | Emisné ážio                  | 0             | 0             |             |
| A.III.    | Ostatné kapitálové fondy     | 0             | 0             |             |
| A.IV.     | Zákonné rezervné fondy       | 809           | 906           | 112         |
| A.V.      | Ostatné fondy zo zisku       | 0             | 0             |             |
| A.VI.     | Oceňovacie rozdiely          | -524          | -1 691        | 323         |
| A.VII.    | HV min. rokov                | 3 448         | 4 317         | 125         |
| A.VIII.   | HV bež. Účt. Obd.            | 966           | 809           | 84          |
| <b>B.</b> | <b>Záväzky</b>               | <b>28 722</b> | <b>34 867</b> | <b>121</b>  |
| B.I.      | Dlhodobé záväzky             | 1 821         | 1 603         | 88          |
| B.II.     | Dlhodobé rezervy             | 256           | 259           | 101         |
| B.III.    | Dlhodobé bankové úvery       | 15 184        | 16 475        | 109         |
| B.IV.     | Krátkodobé záväzky           | 6 188         | 10 738        | 174         |
| B.V.      | Krátkodobé rezervy           | 978           | 1 516         | 155         |
|           | Bežné bankové úvery          | 4 295         | 4 276         | 100         |
|           | Krátkodobé finančné výpomoci | 0             | 0             |             |
| <b>C.</b> | <b>Časové rozlíšenie</b>     | <b>1 042</b>  | <b>10 463</b> | <b>1004</b> |

## D. KONSOLIDOVANÉ VÝKAZY SPOLOČNOSTI

### 1. Konsolidovaná účtovná závierka KOSIT a.s. a dcérske spoločnosti za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2017

#### Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku

| V EUR                                                         | Pozn     | 31. December 2017 | 31. December 2016 |
|---------------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby</b>                                                  | <b>3</b> | <b>24 689 201</b> | <b>17 911 292</b> |
| <b>Prevádzkové náklady a výnosy</b>                           |          |                   |                   |
| 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           |
| <b>Prevádzkový zisk/strata</b>                                |          | <b>1 733 806</b>  | <b>1 535 344</b>  |
| 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            |
| <b>Zisk/ Strata z pokračujúcich činností pred zdanením</b>    |          | <b>901 305</b>    | <b>859 685</b>    |
| Daň z príjmov                                                 | 6        | -926 561          | 117 724           |
| <b>Čistý zisk</b>                                             |          | <b>-25 256</b>    | <b>977 409</b>    |
| Ostatné komplexné zisky                                       |          | 0                 | 0                 |
| <b>Celkový komplexný zisk za rok, znížený o daň z príjmov</b> |          | <b>-25 256</b>    | <b>977 409</b>    |
| 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 |
|------------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktíva</b>                                        |       |                   |                   |
| <b>Dlhodobé aktíva</b>                               |       |                   |                   |
| 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           |
|                                                      |       | <b>54 116 366</b> | <b>40 258 978</b> |
| <b>Krátkodobé aktíva</b>                             |       |                   |                   |
| Zásoby                                               | 10    | 383 005           | 481 183           |
| Pohl'adávky z obchodného styku                       | 11    | 6 528 338         | 4 000 272         |
| Pohl'adávky z dane z príjmov                         |       | 41 441            | 0                 |
| Pohl'adávky 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         |
|                                                      |       | <b>19 761 018</b> | <b>12 288 573</b> |
| <b>Aktíva celkom</b>                                 |       | <b>73 877 384</b> | <b>52 547 551</b> |
| <b>Vlastné imanie a záväzky</b>                      |       |                   |                   |
| <b>Kapitál a rezervy</b>                             |       |                   |                   |
| Základné imanie                                      | 14    | 16 799 200        | 16 799 200        |
| Nerozdelený zisk (distribuvateľný)                   |       | 4 691 450         | 4 759 952         |
| Nekontrolujúce podiely                               |       | 1 682 874         | 0                 |
|                                                      |       | <b>23 173 524</b> | <b>21 559 152</b> |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                              |       |                   |                   |
| 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           |
|                                                      |       | <b>32 841 990</b> | <b>19 228 395</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                            |       |                   |                   |
| 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           |
|                                                      |       | <b>17 861 870</b> | <b>11 760 004</b> |
| <b>Vlastné imanie a záväzky celkom</b>               |       | <b>73 877 384</b> | <b>52 547 551</b> |

## Konsolidovaný výkaz peňažných tokov

| v EUR                                                              | Roky končiace 31. decembra |                    |                   |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------|-------------------|
|                                                                    | Pozn.                      | 2017               | 2016              |
| <b>Peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti:</b>                |                            |                    |                   |
| 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           |
| <b>Prevádzkový zisk pred zmenami v pracovnom kapitáli</b>          |                            | <b>7 538 148</b>   | <b>6 016 003</b>  |
| 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          |
| <b>Čisté peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti</b>           |                            | <b>13 933 095</b>  | <b>6 694 294</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti:</b>                        |                            |                    |                   |
| 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                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   |                            | <b>-18 875 120</b> | <b>-3 512 898</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti:</b>                          |                            |                    |                   |
| 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         |
| <b>Čisté peňažné toky použité/získané na/z finančné činnosti</b>   |                            | <b>2 998 338</b>   | <b>370 529</b>    |
| <b>Čistý nárast / pokles peňažných prostriedkov a ekvivalentov</b> |                            | <b>-1 943 686</b>  | <b>3 551 925</b>  |
| <b>Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 1. januáru</b>              |                            | <b>5 846 693</b>   | <b>2 294 768</b>  |
| <b>Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31. decembru</b>            | 13                         | <b>3 903 006</b>   | <b>5 846 693</b>  |

## Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní

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

## 2. Dodatok správy audítora ku konsolidovanej výročnej správe

## E. PRÍLOHY

1. Správa nezávislého audítora
2. Individuálna účtovná závierka spoločnosti KOSIT a.s. zostavená k 31.decembru 2017
3. Správa nezávislého audítora
4. Konsolidovaná účtovná závierka za rok končiaci 31.decembra 2017
5. Stanovisko dozornej rady

V Košiciach, 28.5.2017

**Eubomír Šoltýs**  
predseda predstavenstva



## **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 zachováame 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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. Naš 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 Hyrošš  
Licencia SKAu č. 208