

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	475	453
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	513	498
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>11</i>	<i>11</i>

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti **KOSIT a.s.**. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

Účtovnú závierku spoločnosti KOSIT a.s., za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa **6.6.2018**

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť **KOSIT a.s.**, má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou s 100 % v spoločnosti **REMKO Sírník s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT SERVICES s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT WEST s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT NORTH s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT EAST s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice (má dcéru **KOSIT Jasov s.r.o.**, Rastislavova 98, 043 46 Košice (76,667%)), **TMHC, a.s.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, ktorá má dcéry **Ozón Hanušovce, a.s.**, Rastislavova 98, 043 46 Košice (66,178%), **OZOR, s.r.o.** , so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice (63,75%) a **DUTEKO, a.s.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice (90%). Spoločnosť **KOSIT a.s.** a má podstatný vplyv v spoločnosti **East Paper spol. s r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, s podielom na základnom imaní 49 %. Spoločnosť **KOSIT a.s.** zostavuje aj konsolidovanú účtovnú závierku.

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmeckého priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a expedičné náklady, poplatky a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmeckého priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- f) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- g) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- o) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára krátkodobé rezervy na zneškodnenie zásoby odpadu, služby, energie, nevyčerpané dovolenky a reklamácie poskytnutých služieb. Dlhodobé rezervy na súdne spory a odchodné.
 - a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

– k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20-30	3,33-5
Stroje a zariadenia	6-12	8,33-16,66
Dopravné prostriedky	4-6	16,66-25
Inventár	Rôzna	100
Softvér	4	25

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

b)

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

c) Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

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

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Oprava významných chýb minulých účtovných období nebola.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

31. december 2018

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

31. december 2018

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom

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

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

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

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

1.5. Majetok obstaraný z dotácií

Položka	31.12.2018		31.12.2017	
	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota
Dlhodobý nehmotný majetok:	-	-	-	-
Dlhodobý hmotný majetok:				
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	10903249	9166761	1749655	570972
<i>Stavby</i>	1041709	647547	646692	293974
Spolu	11944958	9814308	2396347	864946

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2018

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2018	2742826	188905	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	2950611
Prírastky	140910	3620	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144530
Úbytky	361758	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	361758
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	2521978	192525	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	2733433
Opravná položka												
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2018	2742826	188905	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	2950661
K 31. decembru 2018	2521978	192525	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	2733433

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI %</i>	<i>Hlasovacie práva %</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	100	100	1117344	-297872	2521978
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	49	49	392909	7390	192525
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	18930
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Spolu					2733687

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na stranách 23 a 24.

Spoločnosť KOSIT A.S. vlastní 49 % podiel (154.546 EUR) v spoločnosti EAST PAPER s. r. o, Rastislavova 98, Košice. Spoločnosť EAST PAPER s. r. o., Rastislavova 98, Košice, ktorá bola založená nepeňažným vkladom 153.223 EUR (4.616 TSKK) a peňažným vkladom 1.295 EUR (39 TSKK) v roku 2004.

Spoločnosť KOSIT a.s. má 100% účasť v spoločnosti Remko Sirmík s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 6.700 EUR.

Spoločnosť KOSIT a.s. má 100% účasť v spoločnosti KOSIT SERVICES s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 5.000 EUR.

Spoločnosť KOSIT a.s. má 51% účasť v spoločnosti KOSIT WEST s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 5.000 EUR.

Spoločnosť KOSIT a.s. má 100% účasť v spoločnosti KOSIT EAST s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 955.000 EUR

Spoločnosť KOSIT a.s. má 99,6% účasť v spoločnosti TMHC, a.s., . výška jej základného imania predstavuje 25.000 EUR

Spoločnosť KOSIT a.s. má 100% účasť v spoločnosti KOSIT NORTH s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 5.000 EUR.

Spoločnosť KOSIT a.s. k 31.12.2018 precenila finančné investície metódou vlastného imania v individuálnej závierke.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 podnikov je uvedená v prehľade.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2018	2017
Stav k 1. januáru	2950661	565900
Prírastok podielov v obstarávacej cene	65068	4810651
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	-279846	-2425890
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	2450	-
Stav k 31. decembru	2733433	2950661

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

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2018</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2018</i>
Materiál	70475	3246		-	73721
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddávky	-	-	-	-	-
Spolu	70475	3246		-	73721

4. Pohľadávky**4.1. Veková štruktúra pohľadávok**

31. december 2018

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

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1519474	462909	1982383
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4751930	-	4751930
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	158051	-	158051
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	7844193	-	7811193
Iné pohľadávky	920425	-	920425
Spolu krátkodobé pohľadávky	15194073	462909	15656982

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 316 968 EUR, ku ktorým vytvorila opravnú položku vo výške 138 664 EUR ktoré sú po lehote splatnosti nad 360 dní. Opravná položka bola vytvorená k pohľadávke voči postovní no výške 321 437 EUR.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2018	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	114569	61251	33	37123	138664
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	321437	-	-	-	321437
Spolu	436006	61251	33	37123	460101

Opravná položka bola zvýšená celkom o 61 251 EUR. Tento nárast bol z dôvodu rizika vyplývajúceho navýšenia pohľadávok po lehote splatnosti a problémov s úhradou niektorých faktúr za služby a nevymožiteľných súdnych sporov vo výške 37 123EUR. V roku 2018 bola odpísané pohľadávky po lehote splatnosti na , ktoré spoločnosť tvorila opravné položky v zmysle zákona o dani z príjmu vo výške 37 123 EUR.

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2018	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	45 000 000	6067338
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

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

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, cenin	5745	12172
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3893	856321
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	9638	868493

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
poistné	116568	64134
ost. náklady	28276	14929
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Spolu	144844	79063

Náklady budúcich období tvoria záväzky voči poisťovniam vyplývajúce z poistných zmlúv 116 568 EUR a ostatné náklady, ktoré boli účtované v roku 2018 za rok 2019 v hodnote 28 276 EUR .

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

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

Zákonný rezervný fond vo výške 986 869 EUR dosahuje výšku povinnej tvorby podľa Obchodného zákonníka sa dopĺňa do 20% 3 359 840 EUR ZI.

Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení v bežnom účtovnom období. V roku 2018 bol zisk na akciu 19 973 EUR (2017: 8 090 EUR) .

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2017

Položka	2017
Účtovný zisk	808 985
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	80 898
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	728 087
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	808 985

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

O rozdelení zisku za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy**31. december 2018

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

Tieto rezervy boli tvorené v súlade s Opatrením MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 127 315 EUR. V zmysle záväzkov, vyplývajúcich z platných zmlúv, ako aj z kolektívnej zmluvy boli tvorené rezervy na odchodné zamestnancov. Krátkodobá rezerva trvorená na odchodné na všetkých zamestnancov spoločnosti vo výške 207 193 EUR.

Dlhodobá rezerva na nevyplatené odchodné a odstupné do dôchodku 44 866 EUR.

Dlhodobé rezervy na súdne spory sú vo výške 218 100 EUR.

Rezerva na reklamácie vo výške 3 000 EUR.

Rezerva na likvidáciu odpadu je vo výške 586 514 EUR a rezerva na služby a energie vo výške 347 513 EUR.

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>1.1.2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2017</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: Odchodné, odstupné	37940	9682	2647	4587	40388
Iné (súdne spory)	218100	-	-	-	218100
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátk. zákonné rezervy, z toho: Mzda za dovolenku + SZ	199116	244128	199116	-	244128
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: Rezerva na overenie účtovnej závierky	10800	10800	9800	-	10800
Reklamácie	7000	3000	4206	2794	3000
Rezervy na zásoby odpadov,opravy, služby, energie	611514	10102	-	25000	596616
Iné (súdne spory)	150000	662104	150880	-	661224

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2838895	1602376
Spolu dlhodobé záväzky	2838895	1602376
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	5213204	8929822
Záväzky po lehote splatnosti	2018951	1808305
Spolu krátkodobé záväzky	7232155	10738127

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

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	8629282	6678021
odpočítateľné	1948561	1308704
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-494575	-200104
Zmena odloženého daňového záväzku:	-294471	309002
zaúčtovaná ako náklad	354289	1124
zaúčtovaná do vlastného imania	-59817	-310126

3.2.1 Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	12957	14028
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	77249	680116
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu celkom	77249	68116
Čerpanie sociálneho fondu	82197	69187
Konečný zostatok sociálneho fondu	8009	12957

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

4. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2018</i>	<i>Suma istiny v eurách k 31. 12. 2018</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2017</i>
Dlhodobé bankové úvery:				16491774	16491774	16474575
TATRA Banka Úver A	EUR	3M Euribor+1,6%	12.2021	11457938	11457938	13389483
TATRA Banka Úver C	EUR	3M Euribor +1,6%	12.2022	4210078	4210078	2990912
TATRA Banka Úver EUROFONDY	EUR	3M Euribor +1,6%	12.2021	823758	823758	94180
Krátkodobé bankové úvery:				3313815	3313815	4276278
TATRA Banka Úver A	EUR	3M Euribor+1,6%	12.2021	1794316	1794316	1794316
TATRA Banka Úver B	EUR	3M Euribor+1,3%	1.2018	600000	600000	2000000
TATRA Banka Úver C	EUR	3M Euribor+1,6%	12.2022	362534	362534	362534
TATRA Banka Úver EUROFONDY	EUR	3M Euribor+1,6%	12.2021	117720	117720	117720
TATRA BANKA kontokorent	EUR	1M Euribor+1,3%	31.8.2019	434177	434177	-
VÚB kreditná platobná karta EUR	EUR			5068	5068	1708

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

Revolvingový Úver B pozostáva z časti Úveru B1 na sumu 5 000 000 EUR a z časti Úveru B2 na sumu 1 000 000 EUR. Z Úveru B1 KOSIT a.s. vyčerpala sumu 600 000 EUR 28.12.2018. Úver B2 je určený na čerpanie bankovej záruky. Úver B2 nebol k 31.12.2018 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. Úver bol k 31.12.2018 vyčerpaný vo výške 4 935 148 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. Úver bol k 31.12.2018 vyčerpaný vo výške 1 059 197,70 EUR.

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	44247	48426
	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	8756012	10247127
	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	965021	167632
	-	-
	-	-
Spolu	9765280	10463185

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

6. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017 takáto:

	31.12.2018			31.12.2017		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	1414845	2336311	-	846695	1389315	-
Finančný náklad	42486	37038	-	24262	18611	-
Spolu	1457331	2373349	-	870957	1407926	-

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

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

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

Spoločnosť má v nájme:

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

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

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

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

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

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

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraníčie (EU)		Zahraníčie (tretie krajiny)		Celkom	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	Teplo-elektrina	1871649	1522626	-	-	-	-	1871649
Služby	21522935	18764342	17154	29142	-	-	21540089	18764342
Tovar	1338437	1611580	12378	19449	-	-	1350814	1611580
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	24733021	21898548	29532	48591	-	-	24762552	21898548

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

Položka	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	589179	878371
Vlastná spotreba elektrickej energie	586921	878143
Separácia odpadov	0	0
Aktivácia materiálu	2258	228
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4489303	3111254
Predaj dlhodobého majetku	1518581	466560
Predaj materiálu	199058	218461
Použité dotácierozpustenie odpisov dlhodobého majetku	702143	174714
Doplatok el.energia	1736957	1857082
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	29654	2801
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1219	0
Druhotné suroviny	0	0
Náhrada škody od poisťovne	0	34825
Iné	301691	356811
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	323789	98151
Tržby z predaja cen. Papierov	2450	29285
Výnosové úroky	51339	29285
Ostatné	270000	68866

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

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sa oproti minulému obdobiu zvýšili dôvodu rozhodnutia o znížení ZI dcérskej spoločnosti KOSIT EAST s.r.o.

Významne sa zvýšili výnosy za pokuty a penále z dôvodu nedodržanie zmlúv zo strany odberateľov.

Vzrástli aj výnosy z predaja materiálu a z predaja dlhodobého majetku. Do výnosov sa účtuje rozpustenie dotácií úmerne k odpisom dlhodobého majetku.

Spoločnosť účtovala o kurzových rozdieloch ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

Položka	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5201160	4392017
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17300	17300
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14000	14000
Náklady iné uisťovacie audítorské služby	3300	3300
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5183860	4374717
Opravy a udržiavanie	1215966	691015
Cestovné	9701	10264
Náklady na reprezentáciu	71463	58447
Nájomné	888994	606843
Náklady na inzerciu a reklamu	207769	124048
Náklady na skládkovanie odpadu	741418	829645
Poradenské a právne služby	751834	732011
Ostatné	1296715	1322445
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3042885	3024921
Manká a škody	7294	14636
Zostatková cena dlhodobého majetku	1687662	739869
Náklady na predaný tovar	517296	810278
Dary	33023	18610
Zmluvné pokuty a penále	98845	227946
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	61217	354160
Iné	637548	859422
Celková suma osobných nákladov	8488913	7427640
Mzdy	5757415	5150340
Ostatné náklady na závislú činnosť	80000	95180
Sociálne poistenie, Zdravotné poistenie	2012701	1804264
Sociálne zabezpečenie	638797	377856
Finančné náklady, z toho:	424609	911304
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Náklady na derivátové operácie	424610	911304
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	394979	868479
Iné	27172	42825
	2459	-

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby sa oproti minulému obdobiu zvýšili. Spoločnosť investovala do opráv a udržiavania svojho hnutelného majetku za účelom skvalitnenia poskytovaných služieb.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2556609			1396089		
<i>teoretická daň</i>		536888	21,00%		293179	21,00%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	1448067	304094	11,89%	2886148	606091	43,41%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-3028567	-635999	-24,88%	-1491851	313289	-22,44%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0%	-	-	0%
Zmena sadzby dane	-	-	0%	-	-	0%
Daňová licencia	-	-	0%	-	-	0%
Iné	-	-	0%	-	-	0%
Spolu	976109	204983	8,02%	2790386	585981	41,97%
Splatná daň z príjmov		204983	8,02%		585981	41,97%
Odložená daň z príjmov		354289	13,86%		1124	0,08%
Celková daň z príjmov		559272	21,88%		587105	42,05%

VIII. AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

Spoločnosť KOSIT a.s. je ručiteľom pri Termínovanom a revolvingovom úvere pre Remko Sirník, s.r.o., táto Dohoda o ručení bola podpísaná s Tatra banka a.s. 15.12.2016.
 Spoločnosť KOSIT a.s. je ručiteľom bankovej záruky vystavenej Tatra bankou, a.s. pre KOSIT WEST, s.r.o. na sumu 174 353EUR.
 Spoločnosť KOSIT a.s. je ručiteľom bankovej záruky vystavenej Tatra bankou, a.s. pre KOSIT Services s.r.o. na sumu 14 801EUR.

2. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2018	31.12.2017
Prenajatý majetok	4950	4500
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	1018624	985536
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť má v nájme palubné jednotky pre čítanie mýtnych poplatkov (99 ks)

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

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

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

3. Ostatné finančné povinnosti

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

Dňa 30.7.2015 bolo oznámené začatie 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 dodavateľovi RUTHS S.p.A. vo výške 1 790 000,-EUR a úrokov z omeškania. KOSIT a.s. podala odpor voči návrhu a uhradila správny poplatok. Konanie 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 individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

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

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>			<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>
	2018	2018		2018	2018	
	2017			2017		
Peňažné príjmy	80000	-	-	-	-	-
	95180	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

k 31.decemru 2018

Kúpa/predaj zásob a nákup/predaj služieb.

Spriaznená osoba	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
materská účtovná jednotka					
Wood Waste management Limited	služby		290 920 €	484 324 €	
	tovar				
dcérska účtovná jednotka					
KOSIT EAST s.r.o.	služby	134 271 €	305 966 €	93 817 €	795 931 €
	tovar, majetok			305 187 €	156 908 €
	Cash Pool		38 508 €		
Kosit WEST s.r.o.	služby				10 143 €
	tovar, majetok	148 588 €			121 588 €
	úrok			10 519 €	52 662 €
	Cash Pool		245 918 €		
KOSIT JASOV s.r.o.	služby	632 €	32 170 €	2 154 €	6 324 €
	tovar, majetok			26 851 €	
	úrok				
	Cash Pool		4 846 €		
KOSIT SERVICES s.r.o.	úrok				987 €
	služby	4 429 €	165 658 €	763 902 €	25 353 €
	tovar			2 521 €	14 569 €
	Cash Pool		119 691 €		
OZOR s.r.o.	úrok				5 223 €
	služby	6 140 €	17 860 €	146 053 €	61 396 €
	tovar				386 €
	Cash Pool		84 252 €		
OZÓN HANUŠOVCE, a.s.	úrok				1 853 €
	služby	247 094 €	12 934 €	30 379 €	1 090 804 €
	tovar				1 683 €
	Cash Pool		14 119 €		
DUTEKO s.r.o.	služby	11 133 €	3 434 €		75 589 €
	tovar				2 588 €
	Cash Pool		110 094 €		
REMKO SÍRNIK, s.r.o.	úrok				1 333 €
	služby	2 901 €	110 €	7 769 €	1 680 €
	tovar			3 579 €	
	Cash Pool		622 €		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

<i>dcérska účtovná jednotka</i>	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
TMHC a.s.	služby				
	tovar				
	Cash Pool		88 204 €		
KOSIT NORTH	služby				
	tovar				
	Cash Pool		2 211 €		
<i>pridružená účtovná jednotka</i>					
EAST PAPER s.r.o.	služby	43 850 €	7 237 €	79 730 €	4 242 €
	tovar, majetok			1 586 €	487 054 €
<i>spriaznená účtovná jednotka</i>					
MESTO KOŠICE	služby	3 274 531 €			12 961 128 €
	tovar, majetok				

k 31. decemru 2017

Kúpa/predaj zásob a nákup/predaj služieb.

<i>Spriaznená osoba</i>	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
<i>materská účtovná jednotka</i>					
MESTO KOŠICE	služby				12 513 310 €
	tovar				
Wood Waste management Limited	služby		290 024 €	484 324 €	
	tovar				
<i>dcérska účtovná jednotka</i>					
KOSIT EAST s.r.o.	služby	64 887 €	33 084 €	42 663 €	409 386 €
	tovar			60 217 €	182 565 €
KOSIT WEST s.r.o.	služby	251 556 €			154 864 €
	tovar			4 280 €	69 246 €
	úrok				2 331 €
KOSIT JASOV s.r.o.	služby		547 €	1 998 €	6 324 €
	tovar				400 €
KOSIT SERVICES s.r.o.	služby	9 843 €	119 109 €	470 452 €	27 845 €
	tovar				9 239 €
	úrok				885 €
OZOR s.r.o.	služby	131 313 €	27 067 €	270 878 €	47 781 €
	tovar				
	úrok				2 862 €
OZÓN HANUŠOVCE, a.s.	služby	86 066 €	2 425 €	13 831 €	468 498 €
	tovar				1 348 €
	úver				2 609 €
DUTEKO s.r.o.	služby	18 995 €	8 004 €	37 635 €	40 646 €
	tovar				123 €
REMKO SÍRNIK, s.r.o.	služby	5 666 €		5 864 €	2 625 €
	tovar				2 485 €
TMHC a.s.	služby				552 €
	tovar				

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

<i>pridružená účtovná jednotka</i>					
EAST PAPER s.r.o.					
	služby	158 051 €	20 166 €	68 425 €	16 513 €
	tovar, majetok			11 165 €	764 069 €
Saneca Pharmaceuticals a.s.					
			402 €		15 809 €
EEI s.r.o.					
		7 205 €		4 484 €	67 579 €

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

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2018

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

Položka	Stav				Stav K 31. decembru 2017
	K 1. januáru 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	16799200	-	-	-	16799200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	368	-	-	-	368
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-591417	1166665	-	-	-1758082
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	67359	-	-	-	67359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	809386	-	-	96585	905971
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3448131	-	-	869264	4317395
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	965849	808985	-	(965849)	808985
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2018	31.12.2017
Peniaze	211	5745	5036
Ceniny	213	-	7136
Účty v bankách	221	3893	856321
Kontokorentný účet	221	-434177	-
Závazky z cash pool	361	-461925	-
Pohľadávky z cash pool	351	246540	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		-639924	868493
Finančné účty spolu		-639924	868493
Rozdiel		-	-

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

KOSIT, a.s.

Označenie	Názov riadku	31.12.2018	31.12.2017
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 556 608,00	1 396 089,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	5 517 182,00	15 672 719,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 806 719,00	4 605 802,00
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0,00	0,00
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0,00	0,00
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	163 149,00	2 448,00
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-62 618,00	0,00
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-763 685,00	9 433 229,00
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0,00	-68 863,00
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	394 979,00	868 479,00
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-51 339,00	-29 285,00
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0,00	0,00
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0,00	0,00
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	29 977,00	-73 782,00
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0,00	934 691,00
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	5 023 061,72	-7 342 047,93
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	6 706 631,36	-12 225 704,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 646 367,64	4 745 105,07
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-37 202,00	138 551,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0,00	0,00
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	10 540 243,72	8 330 671,07
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	51 339,00	29 285,00
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-394 979,00	-868 479,00
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	68 863,00
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	0	8 956 429
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 063 144,72	-152 415,07
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0,00	0,00
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0,00	0,00
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	11 690 067,00	8 804 014,00
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0,00	-173 107,00
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-11 598 657,00	-9 326 979,00
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-5 000,00	-4 796 243,00
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0,00	0,00
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0,00	0,00
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0,00	0,00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0,00	0,00
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0,00	0,00
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0,00
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-11 603 657,00	-14 296 329,00
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0,00	0,00
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0,00	0,00
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0,00	0,00
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0,00	0,00
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0,00	0,00
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	-945 264,00	1 271 747,00
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0,00	0,00
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0,00	39 702 298,00
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-945 264,00	-38 430 551,00
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0,00	0,00
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	0,00
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0,00	0,00
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0,00	0,00
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0,00	0,00
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0,00	0,00
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0,00	0,00
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0,00	0,00
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-945 264,00	1 271 747,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-858 854,00	-4 220 568,00
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	868 493,00	5 089 061,00
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9 638,00	868 493,00
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9 639,00	868 493,00