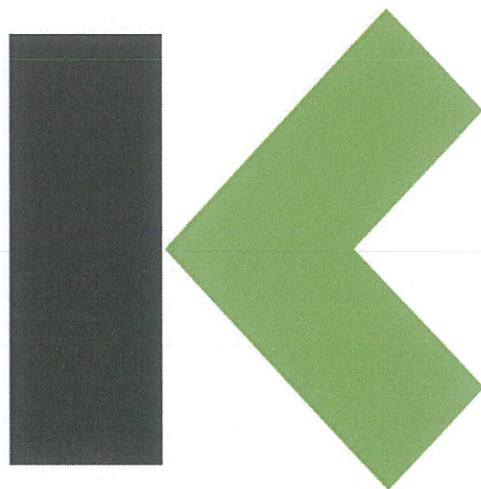




KOSIT

K O S I T a. s.

**Konsolidovaná účtovná závierka
za rok končiaci 31. decembra 2018**

zostavená podľa

Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU

V EUR	Pozn	31. December 2018	31. December 2017
Tržby	<u>3</u>	28 574 825	24 689 201
Prevádzkové náklady a výnosy			
Náklady na spotrebu materiálu a energií		-4 874 270	-4 219 502
Náklady na spotrebované služby		-5 665 026	-4 733 019
Personálne náklady	4	-10 293 527	-8 714 739
Odpisy a amortizácia		-7 039 690	-5 353 287
Strata zo zníženia hodnoty goodwillu		0	-595 800
Ostatné prevádzkové náklady / výnosy		1 395 018	660 952
Prevádzkový zisk/strata		2 097 330	1 733 806
Nákladové úroky		-418 201	-890 426
Ostatné finančné náklady/ výnosy	4	1 943	-14 782
Zisk/ Strata zo spoločných a pridružených podnikov	8	3 621	72 707
Zisk/ Strata z pokračujúcich činností pred zdanením		1 684 693	901 305
Daň z príjmov	5	-644 525	-926 561
Čistý zisk		1 040 168	-25 256
Ostatné komplexné zisky		0	0
Celkový komplexný zisk za rok, znížený o daň z príjmov		1 040 168	-25 256
Zisk pripadajúci na:			
akcionárov materskej spoločnosti		1 168 974	-68 502
nekontrolujúce podiely		-128 806	43 246

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE

EUR	Pozn.	31. December 2018	31. December 2017
Aktíva			
Dlhodobé aktíva			
Pozemky, budovy a zariadenia	7	55 474 146	49 659 986
Nehmotný majetok	6	3 814 985	4 267 475
Investície do spoločných a pridružených podnikov	6	192 525	188 905
		59 481 656	54 116 366
Krátkodobé aktíva			
Zásoby	9	418 526	383 005
Pohl'adávky z obchodného styku	10	8 239 769	6 528 338
Pohl'adávky z dane z príjmov		462 943	41 441
Pohl'adávky z dotácií a daní iných ako daň z príjmov	11	220 522	7 905 935
Ostatné krátkodobé aktíva		1 397 408	999 293
Peniaze a peňažné ekvivalenty	12	2 745 638	3 903 006
		13 484 806	19 761 018
Aktíva celkom		72 966 462	73 877 384
Vlastné imanie a záväzky			
Kapitál a rezervy			
Základné imanie	13	16 799 200	16 799 200
Nerozdelený zisk (distribuvateľný)		5 950 897	4 691 450
Nekontrolujúce podiely		1 432 224	1 682 874
		24 182 321	23 173 524
Dlhodobé záväzky			
Úvery a pôžičky	14	17 174 722	17 263 207
Záväzky z finančného prenájmu	18	2 700 498	1 473 657
Ostatne dlhodobé záväzky	16	8 766 153	12 862 024
Rezervy	15	3 357 630	263 295
Odložený daňový záväzok		1 220 840	979 807
		33 219 843	32 841 990
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	17	9 381 153	11 114 850
Záväzky z finančného prenájmu	18	1 620 423	956 073
Úvery a pôžičky	14	3 420 448	4 382 834
Rezervy	15	868 417	661 224
Záväzky z dane z príjmov		19 125	599 251
Záväzky z daní iných ako daň z príjmov		254 732	147 638
		15 564 298	17 861 870
Vlastné imanie a záväzky celkom		72 966 462	73 877 384

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

v EUR	Roky končiace 31. decembra		
	Pozn.	2018	2017
Peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti:			
Čistý zisk/strata pred daňou z príjmov		1 684 693	901 306
Upravený o:			
Nákladové úroky		418 201	890 426
Výnosové úroky		-34 354	-39 060
Odpisy		7 039 690	5 353 287
Zisk (-)/ Strata (+) z predaja/vyradenia dlhodobého majetku		-61 401	-73 783
Čistý pokles (-)/ nárast (+) opravných položiek	9,10	106 926	-76 809
Čistý pokles (-)/ nárast rezerv (+)	15	816 328	517 764
Ostatné		-34 991	65 017
Prevádzkový zisk pred zmenami v pracovnom kapitáli		9 935 092	7 538 148
Zmena stavu zásob		-38 767	84 721
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok		5 472 187	-1 754 203
Zmena stavu záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov		-3 333 301	9 129 299
Daň z príjmov uhradená (-) / vrátená (+)		-1 309 093	-213 503
Úroky prijaté		34 354	39 060
Úroky uhradené		-418 201	-890 426
Čisté peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti		10 342 271	13 933 095
Peňažné toky z investičnej činnosti:			
Obstaranie dlhodobého majetku	6,7	-11 177 279	-12 748 784
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		1 420 649	466 560
Čisté peňažné toky z nadobudnutia dcérskych spoločností		0	-6 592 896
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-9 756 630	-18 875 120
Peňažné toky z finančnej činnosti:			
Úhrada záväzkov z finančného lízingu		-692 138	1 831 403
Splatenie/ čerpanie úverov a pôžičiek		-1 050 871	1 166 935
Čisté peňažné toky použité/získané na/z finančné činnosti		-1 743 009	2 998 338
Čistý nárast / pokles peňažných prostriedkov a ekvivalentov		-1 157 369	-1 943 686
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 1. januáru		3 903 006	5 846 693
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31. decembru	12	2 745 638	3 903 006

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Základné imanie	Nerozdelené zisky a fondy	Podiel vlastníkov materskej spoločnosti	Nekontrolujúce podielové	Celkom
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
stav k 1. januáru 2017	16 799 200	4 759 952	21 559 152	0	21 559 152
Nekontrolujúce podielové - obstaranie podielov v dcérskych spoločnostiach				1 639 628	1 639 628
čistý zisk		-68 502	-68 502	43 246	-25 256
k 31. decembru 2017	16 799 200	4 691 450	21 490 650	1 682 874	23 173 524
Predaj časti podielu v KOSIT WEST s.r.o.		90 472	90 472	-88 022	2 450
Ostatné transakcie s majiteľmi nekontrolujúcich podielov				-33 822	-33 822
čistý zisk		1 168 975	1 168 975	-128 806	1 040 169
k 31. decembru 2018	16 799 200	5 950 897	22 750 097	1 432 224	24 182 321

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

1. INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

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

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

IČO: 36 205 214

DIČ: 2020061461

Štruktúra akcionárov je nasledujúca:

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

Štruktúra štatutárnych a dozorných orgánov je nasledujúca:

Predstavenstvo:

Ľubomír Šoltýs – predseda predstavenstva

Martin Šmigura – podpredseda predstavenstva

Boris Kostík - člen predstavenstva

Jozef Streženec - člen predstavenstva

Ing. Juraj Slafkovský - podpredseda predstavenstva

Ing. Marián Christenko - člen predstavenstva

JUDr. Martin Petruško - člen predstavenstva

Dozorná rada:

Ing. Ján Jakubov

Ing. JUDr. Martin Saloka

Branislav Dudáš

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

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

Konsolidovaná účtovná závierka k 31. decembru 2018 zahŕňa účtovné závierky spoločnosti KOSIT a.s., jej dcérskych spoločností a pridruženého podniku, ktoré sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov	Krajina vzniku	% podiel 2018	2017
REMKO Sirmík s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
KOSIT WEST s.r.o.	Slovenská republika	51%	100%
KOSIT SERVICES s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
KOSIT EAST s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
TMHC, a.s.	Slovenská republika	99,76%	99,76%
East Paper, spol. s r.o.	Slovenská republika	49%	49%
KOSIT Jasov s.r.o.	Slovenská republika	76,667%	76,667%
Ozón Hanušovce, a.s.	Slovenská republika	66,18%	66,18%
DUTEKO, a.s.	Slovenská republika	90%	90%
OZOR. s.r.o.	Slovenská republika	63,75%	63,75%
KOSIT NORTH s.r.o.	Slovenská republika	100%	-

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

K 31. decembru 2018 resp. k 31. decembru 2017 podiel celkového počtu hlasov vlastnených Skupinou v dcérskej spoločnosti zodpovedá podielu na kapitále.

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

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

Konsolidovaná účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti KOSIT a.s. dňa 6.6.2018

Skupina nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Vyhlásenie o zhode

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

Východiská pre konsolidáciu

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

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

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

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

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

Zmeny účtovných zásad

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

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

- IFRS 2 Platby na základe podielov – Dodatok upresňujúci klasifikáciu a oceňovanie platieb na základe podielov
- IFRS 4 Poistné zmluvy – Dodatok týkajúci sa interakcií medzi IFRS 4 a IFRS 9
- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie – Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k prvej aplikácii IFRS 9
- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie – Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k zabezpečovaciemu účtovníctvu vzhľadom na aplikáciu IFRS 9

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

- IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi
- IAS 39 Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie - Dodatok stanovujúci výnimky pri aplikácii IFRS 9 pre zabezpečovacie účtovníctvo
- IAS 40 Investície do nehnuteľností – Dodatok upresňujúci presuny majetku zado investícií do nehnuteľností
- IFRIC 22 Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie
- Ročné vylepšenia IFRS (vydané v decembri 2016, účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018)

Zásadné dopady týchto zmien boli nasledovné:

IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie IFRS 9 nahrádza IAS 39 a redukuje kategórie finančných aktív na finančné aktíva oceňované v amortizovaných nákladoch a finančné aktíva oceňované reálnou hodnotou. Finančné nástroje sa klasifikujú pri ich prvotnom vykázaní na základe výsledkov testu biznis modelu a testu charakteristiky peňažných tokov. IFRS 9 zahŕňa voľbu preceňovať finančné aktíva reálnou hodnotou cez zisk a stratu, pokiaľ takéto oceňovanie významne znižuje nekonzistentnosť pri oceňovaní alebo prvotnom vykazovaní. Účtovná jednotka môže neodvolateľne určiť pri prvotnom vykázaní či bude oceňovať akciové nástroje, ktoré nie sú určené na obchodovanie reálnou hodnotou cez ostatný komplexný výsledok, pričom iba výnos z dividend sa bude vykazovať v zisku a strate. Štandard zavádza model „očakávaných úverových strát“ pre znehodnotenie finančných aktív. IFRS 9 zavádza nový model pre zabezpečovanie, ktorý je navrhnutý tak, aby bol lepšie zladený s tým, ako podniky riadia zabezpečenie rizík finančných a nefinančných expozícií.

IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi. IFRS 15 zavádza nový päťstupňový model, ktorý sa bude aplikovať na výnosy vyplývajúce zo zmlúv so zákazníkmi. V súlade s IFRS 15 sa výnosy vykazujú v hodnote, ktorá odráža odplatu, ktorej nárok účtovná jednotka očakáva výmenou za prevod tovarov a služieb zákazníkom. Princípy IFRS 15 poskytujú štruktúrovanejší prístup k meraniu a vykazovaniu výnosov. Aplikácia tohto štandardu nemala významný dopad na účtovnú závierku Skupiny.

Prijatie ostatných štandardov a interpretácií nemalo vplyv na účtovnú závierku Skupiny

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

- IFRS 9 Finančné nástroje
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi
- IFRS 16 Lízingy – účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr;
- IFRS 2 Klasifikácia a oceňovanie platieb na základe podielov – Úprava IFRS 2
- Uplatňovanie IFRS 9 Finančné nástroje s IFRS 4 Poistné zmluvy – Úprava IFRS 4

Významné účtovné posúdenia a odhady

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

- Zdroje neistoty pri odhadoch

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

- Opravné položky z dôvodu zníženia hodnoty pohľadávok

Spoločnosť poskytuje svoje služby množstvu zákazníkov, tak jednotlivcov ako aj právnických osôb, vo väčšine prípadov formou obchodného úveru (na faktúru). Vedenie spoločnosti si uvedomuje, že časť pohľadávok Spoločnosti nebude v budúcnosti zaplatená z dôvodu platobnej neschopnosti istého počtu zákazníkov. Na určenie hodnoty takýchto pochybných pohľadávok, ktoré pravdepodobne v budúcnosti nebudú uhradené, používa vedenie Spoločnosti odhady založené na analýze bonity zákazníkov.

- Opravná položka k zásobám

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

- Doba životnosti dlhodobého majetku a zníženie hodnoty dlhodobého majetku

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

odhad realizovateľnej hodnoty takéhoto majetku.

- Odchodné a jubilejné odmeny

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

- Záručné opravy

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

Prevod cudzích mien

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

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

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

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

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

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

Zníženie hodnoty nefinančných aktív

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

Zásoby

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

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

Finančné nástroje

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

Pohľadávky z obchodného styku

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

Peňažné prostriedky a ekvivalenty

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

Úročené úvery a pôžičky

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

Náklady na prijaté úvery sa vykazujú vo výsledku hospodárenia v období, v ktorom vznikli, s rešpektovaním aktuálneho princípu, okrem nákladov na prijaté úvery a pôžičky, ktoré Spoločnosti vznikli v priamej súvislosti s obstaraním, zostrojením či výrobou majetku spĺňajúceho kritériá a ktoré sa aktivujú ako súčasť obstarávacej ceny takéhoto majetku.

Klasifikácia a odúčtovanie finančných nástrojov

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

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

Rezervy a podmienené záväzky

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

Zamestnanecké požitky

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

Štátne dotácie

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

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

Vykazovanie výnosov

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

Predaj vlastných výrobkov

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

Poskytovanie služieb

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

Ukončené činnosti

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

Lízingy

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

Kapitalizovaný prenajatý majetok sa odpisuje počas stanovenej životnosti majetku.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Úroky z cudzích zdrojov

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

Daň z príjmu

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

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

3. TRŽBY

Štruktúra tržieb

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

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

4. PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY A VÝNOSY

Personálne náklady

V EUR	2018	2017
Mzdy	-7 126 934	-6 148 349
Náklady na sociálne zabezpečenie	-3 166 593	-2 566 390
Celkom	-10 293 527	-8 714 739

V roku končiacom 31. decembra 2018 bol priemerný počet zamestnancov Skupiny 606 (31. december 2017: 498 zamestnancov).

Auditorský honorár

Honorár za overenie účtovných závierok Skupiny predstavoval 43 650 EUR (2017: 43 650 EUR).

Ostatné finančné náklady / výnosy

V EUR	2018	2017
Výnosové úroky	51 339	39 060
Kurzové rozdiely		-
Ostatné finančné náklady	-49 396	-53 842
Celkom	1 943	-14 782

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

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

<i>V EUR</i>	2018	2017
Splatná daň z príjmu	-307 465	-743 186
Odložená daň	-337 060	-183 374
Výsledná daň z príjmu	-644 525	-926 561

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

6. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

V EUR	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný nehmotný majetok a nedokončené investície	Spolu
K 1. januáru 2018	295 042	3 946 367	26 066	4 267 475
Prírastky	80 533		59 881	140 414
Presuny				0
Odpisy	-86 869	-627 880	-9 813	-724 562
Úbytky				0
K 31. decembu 2018	288 706	3 318 487	76 134	3 683 327
K 31. decembu 2018				
Obstarávacia cena	510 485	5 021 937	99 029	5 631 451
Oprávky a zníženie hodnoty	-221 779	-1 703 450	-22 895	-1 948 124
Čistá zostatková hodnota	288 706	3 318 487	76 134	3 683 326
K 31. decembu 2017				
Obstarávacia cena	433 638	5 021 937	39 148	5 494 723
Oprávky a zníženie hodnoty	-138 596	-1 075 570	-13 082	-1 227 248
Čistá zostatková hodnota	295 042	3 946 367	26 066	4 267 475

Hodnota plne odpísaného nehmotného majetku, ktorý skupina ďalej využíva pri svojej činnosti predstavuje 112 tisíc EUR (2017: 118 tisíc EUR).

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

7. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

V EUR	Pozemky a stavby	Stroje a zariadenia	Ostatný hmotný majetok a nedokončené investície	Spolu
K 1. januáru 2018	15 819 180	25 597 871	8 242 935	49 659 986
prírastok z podnikových kombinácií				0
Prírastky	436 424	12 293 050	853 857	13 583 331
Presuny	54 400	6 776 331	-6 830 731	0
Odpisy	-877 415	-6 287 809	-133 657	-7 298 881
Úbytky		-465 309	-4 982	-470 291
	15 432 589	37 914 134	2 127 423	55 474 145
K 31. decembru 2018				
Obstarávacia cena	25 355 893	68 843 369	3 922 709	98 121 971
Oprávky	-9 923 304	-30 929 235	-1 795 286	-42 647 825
Zníženie hodnoty				0
Čistá zostatková hodnota	15 432 589	37 914 134	2 127 423	55 474 146
K 31. decembru 2017				
Obstarávacia cena	24 865 069	55 790 883	9 904 565	90 560 518
Oprávky	-9 045 889	-30 193 012	-1 661 630	-40 900 531
Zníženie hodnoty				0
Čistá zostatková hodnota	15 819 180	25 597 871	8 242 935	49 659 986

Hodnota plne odpísaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý skupina ďalej využíva pri svojej činnosti predstavuje 16 509 tisíc EUR (2017: 18 292 tisíc EUR).

Poistenie majetku je nasledovné:

Druh poistenia	Poist'ovňa	Poistná suma
Poistenie majetku PO a poistenie pre prípad prerušenia prevádzky,	ALIANZ	majetok: 81 951 000,-EUR ušlý zisk a stále náklady: 12 432 000,-EUR
Poistenie strojov a elektroniky	ALIANZ	majetok: 45 926 095,-EUR ušlý zisk a stále náklady: 8 288 000,-EUR
Poistenie zodpovednosti za škodu	ALIANZ	všet. Poist.: 6 000 000,-EUR regresy SP a ZP: 66 500 EUR
Poistenie za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti	ALIANZ	1 300 000,-EUR
Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	ALIANZ	50 0000,- EUR
Poistenie zodpovednosti za škodu	UNION	25 000,-EUR
Poistenie hnutelných vecí	ALIANZ	99 588,-EUR
Poistenie hnutelných vecí	ALIANZ	6 995,-EUR
Poistenie hnutelných vecí	ALIANZ	37 350,-EUR
Zákonné poistenie vozidiel	ALIANZ	
Havarijné poistenie vozidiel KASKO	ALIANZ	

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Záložné právo:

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

	2018	2017
Dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote	43 643 230	43 906 693

Majetok obstaraný z dotácií

Položka	31.12.2018		31.12.2017	
	Obstarávací cena	Zostatková hodnota	Obstarávací cena	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok:				
Stroje, prístroje a zariadenia	10 903 249	9 166 761	1 749 655	570 972
Stavby	1 041 709	647 547	646 692	293 974
Spolu	11 944 958	9 814 308	2 396 347	864 946

8. INVESTÍCIE DO SPOLOČNÝCH A PRIDRUŽENÝCH PODNIKOV

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

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

Skupina dosiahla v roku 2018 zisk zo spoločného podniku vo výške 3 621 EUR (2017: zisk 72 707 EUR)

9. ZÁSoby

Zásoby zahŕňali k 31. decembru nasledovné:

V EUR	Obstarávací cena 2018	Čistá realizovateľná hodnota 2018	Obstarávací cena 2017	Čistá realizovateľná hodnota 2017
Materiál	425 341	351 620	326 761	323 363
Tovar	66 906	66 906	59 642	59 642
Celkom	492 247	418 526	386 403	383 005

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

Spoločnosť účtovala o opravných položkách k zásobám nasledovne:

V EUR	2018	2017
Stav k 1. januáru	70 475	57 018
Tvorba opravnej položky	3 246	13 457
Použitie opravnej položky		
Rozpustenie opravnej položky		
Stav k 31. decembru	73 721	70 475

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

10. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU

Pohľadávky z obchodného styku zahŕňali k 31. decembru nasledovné:

V EUR	2018	2017
Pohľadávky z obchodného styku	8 497 523	6 964 344
Opravná položka	-257 754	-436 006
Celkom	8 239 769	6 528 338

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

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

Skupine bola v roku 2018 priznaná dotácia na úhradu prevádzkových nákladov vo výške 5 192 EUR, z čoho bola uhradená čiastka 1 298 EUR.

Skupine bola v roku 2017 priznaná dotácia na obstaranie dlhodobého investičného majetku v celkovej výške 9 532 779 EUR z čoho bola uhradená čiastka 1 907 100 EUR. V roku 2018 bola uhradená v plnej výške.

Skupina v roku 2018 vykazuje pohľadávku z nároku na odpočet Dane z pridanej hodnoty vo výške 216 628 EUR

12. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A EKVIVALENTY

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

V EUR	2018	2017
Peniaze v hotovosti	15 162	22 347
Bankové účty	2 730 476	3 880 659
Celkom	2 745 638	3 903 006

Na peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31. decembru 2018 nebolo zriadené žiadne záložné právo.

Peňažné prostriedky na bankových účtoch sú vo výške 2 710 350 EUR účelovo viazané na tvorené dlhodobé rezervy na rekultiváciu skládok odpadu. (v roku 2017 vo výške 2 269 353 EUR)

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

13. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie

Základné imanie k 31. decembru 2018 je zložené zo 100 ks listinných akcií na meno, plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 167 992 EUR (k 31. decembru 2017: 100 ks akcií s nominálnou hodnotou 167 992 EUR).

Fondy

Zákonný rezervný fond je tvorený z nerozdelených ziskov pre potreby krytia prípadných budúcich strát. K 31. decembru 2018 je tento fond vytvorený vo výške 1 072 491 EUR (k 31. decembru 2017 vo výške 989 855 EUR).

Rozdelenie hospodárskych výsledkov

V roku 2018 nebola na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vyplatená žiadna dividendy. V hospodárskych výsledkoch bol doplnený rezervný fond a hospodárske výsledky minulých účtovných období.

14. ÚROČENÉ ÚVERY A PÔŽIČKY

K 31. decembru existovali tieto úročené úvery a pôžičky:

V EUR	2018	2017
Kontokorentné a bežné úvery	439 245	1 708
Dlhodobé úvery	20 155 925	21 644 333
Celkom	20 595 170	21 646 041
Krátkodobá časť úročených úverov a pôžičiek	3 420 448	4 382 834
Dlhodobá časť úročených úverov a pôžičiek	17 174 722	17 263 207

Dlhodobé úvery

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

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

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.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

15. REZERVY

V EUR	Súdne spory	Zamestnanecké požitky	Rekultivácia skládok	Celkom
K 1. januáru 2018	884 131	40 388	2 485 200	3 409 719
Tvorba	174 188	219 753	47 486	333 518
Použitie	-15 517	-8 083	-	
Rozpustenie	-	-	-99 615	-99 615
prevzaté právo nakladania so skládkou			498 115	498 115
K 31. decembru 2018	1 042 802	252 058	2 931 186	4 226 045
K 31. decembru 2018				
Krátkodobé	661 224	207 193		868 417
Dlhodobé	381 577	44 865	2 931 186	3 357 628
Celkom	1 042 801	252 058	2 931 186	4 226 045

K 31. decembru 2017

Krátkodobé	661 224	-	-	661 224
Dlhodobé	222 907	40 388	2 485 200	2 748 495
Celkom	884 131	40 388	2 485 200	3 409 719

Súdne spory

Rezerva na súdny spor (arbitráž zo spol. RUTSH SpA) je tvorená v celkovej hodnote 773 724 EUR (z toho dlhodobá v sume 112 500 EUR)

Rezerva na súdny spor s firmou Maintenance vo výške 258 671 EUR.

Zamestnanecké požitky

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

Rekultivácia skládok

Skupina prevádzkuje štyri skládok a je povinná tvoriť rezervu na rekultiváciu skládok, tvorba sa odvíja od naplnenosti týchto skládok.

16. OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Ostatné dlhodobé záväzky k 31. decembru zahŕňali nasledovné:

V EUR	2018	2017
Záväzky zo sociálneho fondu	9 669	14 413
Rezervy na rekultiváciu skládok		2 485 200
Ostatné dlhodobé záväzky	472	81 562
Zostatok priznaných dotácií na neobežný majetok	8 756 012	10 280 850
Celkom	8 766 153	12 862 024

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

17. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

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

V EUR	2018	2017
Závazky z obchodného styku	5 584 157	8 478 066
Závazky voči zamestnancom	528 180	412 152
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	365 049	287 197
Ostatné záväzky	3 004 767	1 937 435
Celkom	9 381 153	11 114 850

Skupina má záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 2 018 951 EUR (2017: 1 808 305 EUR).

V rámci ostatných záväzkov Skupina vykazuje zostatok krátkodobej časti priznaných dotácií na neobežný majetok vo výške 998 741 EUR (2017: 188 481 EUR). Tieto dotácie sú určené na financovanie dlhodobého majetku.

18. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO PRENÁJMU

Závazky z finančného lízingu

V EUR	2018	2017
Krátkodobá časť	1 620 423	956 073
Dlhodobá časť	2 700 498	1 473 657
Celkom	4 320 921	2 429 730

K 31. decembru 2018 celková suma minimálnych leasingových splátok predstavuje 4 400 445 EUR (z toho 79 524 EUR predstavuje finančný náklad a 4 320 921 EUR súčasnú hodnotu minimálnych leasingových splátok).

Zostatková účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku obstaraného formou finančného leasingu je 5 968 383 EUR (2017: 2 904 292 EUR)

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

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

Celková odmena predstavenstvu predstavovala sumu 80 000 EUR (v roku 2017: 95 180 EUR).

Skupina poskytla svojmu menšinovému akcionárovi – mestu Košice – služby v celkovej hodnote 12 961 128 EUR (v roku 2017: 12 513 310 EUR). Tieto služby boli poskytnuté za štandardných trhových podmienok.

Skupina nakúpila služby od svojho akcionára Wood Waste management Limited služby v celkovej hodnote 484 324 EUR v roku 2017: 484 324 EUR)

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

20. FINANČNÉ NÁSTROJE

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

Účtovná hodnota finančných nástrojov:

V EUR	Pozn.	2018	2017
Peniaze a peňažné ekvivalenty	13	2 745 638	3 903 006
Pohľadávky z obchodného styku	11	7 792 694	6 528 338
Pohľadávky		10 538 332	10 431 344
Dlhodobý úver, okrem krátkodobej časti	15	17 174 722	17 263 207
Ostatné dlhodobé záväzky	17	8 766 153	12 682 024
Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky	18	9 381 153	11 114 850
Krátkodobý úver s krátkodobou časťou dlhodobého úveru	15	3 420 448	4 382 834
Záväzky z finančného prenájmu	19	4 320 921	2 429 730
Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote		43 063 397	47 872 645

Reálna hodnota finančných nástrojov

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

Riadenie finančného rizika

Nasledovné riziká súvisia s držanými finančnými nástrojmi:

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

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

Kreditné riziko

Analýza pohľadávok 2018:

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Analýza pohľadávok 2017:

V EUR	Nominálna hodnota 2017	Opravná položka 2017	Zostatková hodnota 2017
V lehote splatnosti	4 903 921		4 903 921
Po lehote splatnosti:			
do 90 dní	1 495 958		1 495 958
91 – 180 dní	15 526		15 526
181 – 270 dní	16 254		16 254
271 – 360 dní	26 208		26 208
nad 360 dní	224 544	-154 074	70 470
Pohľadávky spolu	6 682 412	-154 074	6 528 338

Riadenie kapitálu

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

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

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

V EUR	2018	2017
Dlhodobé úvery okrem krátkodobej časti	17 174 722	17 263 207
Krátkodobý úver s krátkodobou časťou dlhodobého úveru	3 420 448	4 382 834
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-2 745 638	-3 903 006
Čistý dlh	17 669 532	17 743 035
Vlastné imanie pripadajúce na akcionárov materskej spoločnosti	22 662 643	21 490 650
Nekontrolujúce podiely	1 388 020	1 682 874
Celkový kapitál	24 050 663	23 173 524
Kapitál a čistý dlh	41 720 195	40 916 559
Ukazovateľ zadlženosti (%)	42,35%	43,36%

21. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

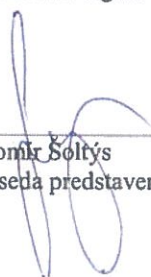
Po poistnej udalosti (23.2.2015) č.1561101048 Požiar Turbína – Spaľovňa odpadov bola podpísaná zmluva o dielo na opravu turboalternátora vrátane stavebnej časti. Z tejto zmluvy vyplýva záväzok dodávateľa vykonať dodávky a práce a zároveň povinnosť KOSIT a.s. uhradiť dohodnutú cenu. Tento záväzok je k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

22. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DÁTUME, KU KTORÉMU SA VYHOTOVUJE KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

Podpisový záznam:

štatutárneho orgánu


Lubomír Šoltýs
predseda predstavenstva

osoby zodpovednej za zostavenie konsolidovanej závierky


Ing. Jozef Eliáš
Ekonomický riaditeľ

V Košiciach dňa 31.marca 2019