

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(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	- kúpa a predaj elektrickej energie - predaj pary - živíčiarske 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 bežných jedál - výdaj a predaj desiatových polievok dovážaných z výroby - záhradnícke práce: kosenie, výsadba zelene, orezávanie, sadové úpravy - oprava výtlikov obaľovacou drvou - kladenie liatych asfaltov, asfaltárske práce - výroba tepla, rozvod tepla - vedenie účtovníctva - činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov - prevádzkovanie autoumyvárky - opravy cestných motorových vozidiel - opravy pracovných strojov - opravy pneumatík vrátane nastavenia a vyváženia kolies - opravy karosérií - lakírnické práce - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a dopravy v rozsahu voľnej živnosti

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(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	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	527	475
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	578	513
<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 2019 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 2018

Účtovnú závierku spoločnosti KOSIT a.s., za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa **15.5.2019**

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť **KOSIT a.s.**, má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou s 100 % v spoločnosti **REMKO Sírnik s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT SERVICES s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT WEST s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT 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 (82,98%) 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 2019

(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 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. 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 2019

(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,
 - k pohládkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

- Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

b)

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

c) Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Od 13.1.2019 spoločnosť zmenila spôsob financovanie 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 2019

(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 2019

	<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 2019	0	510485	62527	0	0	17518	0	590530
Prírastky	0	0	0	0	0	96402	0	96402
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	101340	12580	0	0	-113920	0	0
K 31. decembru 2019	0	611825	75107	0	0	0	0	686932
Oprávky								
K 1. januára 2019	0	221779	22220	0	0	0	0	243999
Prírastky	0	112876	15638	0	0	0	0	128514
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2019	0	334655	37858	0	0	0	0	372513
Opravná položka								
K 1. januára 2019	0	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	0
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	0
K 31. decembru 2019	0	-	-	-	-	-	-	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	0	288706	40308	-	-	17518	-	346532
K 31. decembru 2019	0	277170	37249	-	-	0	-	314419

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

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 2019

(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 2019

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2019	2142329	16415991	66879052	3435	0	1112	460784	79461	85982163
Prírastky	0	0	0	0	-	0	5895680	224898	6120578
Úbytky	-398648	-517747	-668597	0	-	0	-18152	-288359	-1891503
Presuny	0	252042	5208228	0	-	0	-5460270	0	0
K 31. decembru 2019	1743681	16150286	71418683	3435	0	1112	878042	16000	90211239
Oprávky									
K 1. januára 2019	0	5996144	30342789	0	0	0	0	0	36338933
Prírastky	0	859270	5941557	-	-	-	-	-	6800827
Úbytky	0	-517748	-668596	-	-	-	-	-	-1186344
Presuny	0	0	0	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	0	6337667	35615750	0	0	0	0	0	41953416
Opravná položka									
K 1. januára 2019	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2019	2142329	10419847	36536263	3435	0	1112	460784	79461	49643231
K 31. Decembru 2019	1743681	9812619	35802934	3435	0	1112	878042	16000	48257823

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
K 1. januáru 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. januáru 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. januáru 2018	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 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 2019

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

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2019 Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	48 257 823
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2018 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	-

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	31.12.2019		31.12.2018	
	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota
Dlhodobý nehmotný majetok:	-	-	-	-
	-	-	-	-
Dlhodobý hmotný majetok:				
Stroje, prístroje a zariadenia	11206435	8171367	10903249	9166761
Stavby	1959607	553416	1041709	647547
Spolu	13166042	9814308	11944958	9814308

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(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 2019

	<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 2019	5070259	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	5243735
Prírastky	1005750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1005750
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	6076009	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	6249485
Opravná položka												
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2019	5070259	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	5243735
K 31. decembru 2019	6076009	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	6249485

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36205214	DIČ: 2020061461
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

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. januára 2018	5002641	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	2950611
Prírastky	70068	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144530
Úbytky	2450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	361758
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	5070259	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	2733433
Opravná položka												
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2018	5002641	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	2950661
K 31. decembru 2018	5070259	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	5243735

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(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	2129204	-82976	3116539
	-	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	49	49	3533310	-39599	173122
	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	18930
	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Spolu					3308591

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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 Sirník s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 300.000 EUR.

Spoločnosť KOSIT a.s. má 100% účasť v spoločnosti KOSIT SERVICES s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 30.000 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. má 100% účasť v spoločnosti KOSIT Horný Šariš s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 60.000 EUR.

Spoločnosť KOSIT a.s. k 31.12.2019 precenila finančné investície metódou vlastného imania v individuálnej závierke.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 podnikov je uvedená v prehľade.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2019	2018
Stav k 1. januáru	2733433	2950661
Prírastok podielov v obstarávacej cene	1005750	65068
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	-430592	-279846
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	0	2450
Stav k 31. decembru	3308591	2733433

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

Položka	1. 1. 2019	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2019
Materiál	73721	19557		-	93278
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	115	-	-	115
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	73721	19672		-	93393

4. Pohľadávky
4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4333217	482550	4815767
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	512268	-	512268
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	22400	-	22400
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	122990	-	122990
Iné pohľadávky	2017088		2017088
Spolu krátkodobé pohľadávky	7490513	482550	7973063

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(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 482 550 EUR, ku ktorým vytvorila opravnú položku vo výške 74 508 EUR ktoré sú po lehote splatnosti nad 360 dní.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2019	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	138664	51750	0	115906	74508
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	460101	51750	321437	115906	74508

Opravná položka bola zvýšená celkom o 51 750 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. V roku 2019 bola odpísané pohľadávky po lehote splatnosti na , ktoré spoločnosť tvorila opravné položky v zmysle zákona o dani z príjmu vo výške 115 906 EUR.

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2019	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	45 000 000	3289958
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

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

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, cenin	4973	5745
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4975	3893
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	9948	9638

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 2019

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

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
poistné	169339	116568
ost. náklady	46949	28276
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Spolu	216288	144844

Náklady budúcich období tvoria záväzky voči poisťovniam vyplývajúce z poistných zmlúv 166 339 EUR a ostatné náklady, ktoré boli účtované v roku 2019 za rok 2020 v hodnote 46 949 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 1 186 235 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 34 345 EUR (2018: 19 973 EUR) .

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2018

Položka	2018
Účtovný zisk	1 997 337
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	199 734
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	1797603
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1997337

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

O rozdelení zisku za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy**31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>1.1.2019</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2019</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: Odchodné,odstupné	44867	59549	18484	-	85932
Iné (súdne spory)	376771	-	-	112500	264271
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátk. rezervy, z toho: Mzda za dovolenku+SZ	127315	179455	127315	-	179455
Ostatné rezervy, z toho: Odchodné -odmeny	207193	200000	-	207193	200000
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: Rezerva na overenie účtovnej závierky	13300	10800	13300	-	10800
Reklamácie	3000	3000	2187	813	3000
Rezervy na zásoby odpadov,opravy, služby, energie	944129	1074877	69877	287738	1658391
Iné (súdne spory)	661224	-	511224	150000	0

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 179 455 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 200 000 EUR.

Dlhodobá rezerva na nevyplatené odchodné a odstupné do dôchodku 85 932 EUR.

Dlhodobé rezervy na súdne spory sú vo výške 264 271 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 1 082 677 EUR.

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>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: Odchodné, odstupné	40388	12561	8083	-	44867
Iné (súdne spory)	218100	174188	15517	-	376771
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátk. zákonné 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)	150000	662104	150880		661224

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(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	31.12.2019	31.12.2018
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4044873	2838895
Spolu dlhodobé záväzky	4044873	2838895
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	6884398	5213204
Záväzky po lehote splatnosti	231926	2018951
Spolu krátkodobé záväzky	7116324	7232155

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

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	9850617	8629282
odpočítateľné	3055445	1948561
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové 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	-641644	-494575
Zmena odloženého daňového záväzku:	-147069	-294471
zaúčtovaná ako náklad	237493	354289
zaúčtovaná do vlastného imania	-90424	-59817

3.2.1 Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2019	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	8009	12957
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	91114	77249
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu celkom	91114	77249
Čerpanie sociálneho fondu	88376	82197
Konečný zostatok sociálneho fondu	10747	8009

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(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. 2019</i>	<i>Suma istiny v eurách k 31. 12. 2019</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2018</i>
Dlhodobé bankové úvery:				12418925	12418925	16491774
TATRA Banka Úver A	EUR	3M Euribor+1,5%	12.2021	9800851	9800851	11457938
TATRA Banka Úver C	EUR	3M Euribor +1,6%	12.2022	1797316	1794316	4210078
TATRA Banka Úver EUROFONDY	EUR	3M Euribor +1,6%	12.2021	823758	823758	823758
Krátkodobé bankové úvery:				3909912	3909912	3313815
TATRA Banka Úver A	EUR	3M Euribor+1,5%	12.2020	2976077	2976077	1794316
TATRA Banka Úver B	EUR	3M Euribor+1,3%	1.2018	0	0	600000
TATRA Banka Úver C	EUR	3M Euribor+1,5%	12.2022	792668	792668	362534
TATRA Banka Úver EUROFONDY	EUR	3M Euribor+1,6%	12.2021	117720	117720	117720
TATRA BANKA kontokorent	EUR	1MEuribor+1,3%	11.2019	13659	13659	434177
TATRA BANKA kreditná platobná karta EUR	EUR			9788	9788	5068

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 B1 spoločnosť bol v roku 2019 splatený. Úver B2 je určený na čerpanie bankovej záruky. Úver B2 nebol k 31.12.2019 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 31.12.2019 vyčerpaný vo výške 3 886 465 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 31.12.2019 vyčerpaný vo výške 823 757,70 EUR.

5. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	54218	44247
	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	7808166	8756012
	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	953540	965021
	-	-
Spolu	8815924	9765280

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(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 2019 a 31. decembru 2018 takáto:

	31.12.2019			31.12.2018		
	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	2065642	3390982	-	1414845	2336311	-
Finančný náklad	60077	49034	-	42486	37038	-
Spolu	2125719	3440016	-	1457331	2373349	-

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 vlastník.

Spoločnosť má v nájme:

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 roku 2019 bolo uzatvorených 25 nových lízingových zmlúv, z toho 23 zmlúv sa týka nákladných vozidiel a 2 zmluvy osobných vozidiel.

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

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Teplo-elektrina	2346370	1871649	-	-	-	-	2346370	1871649
Služby	24263385	21522935	22017	17154	-	-	24285402	21540089
Tovar	1145974	1338437	18404	12378	-	-	1164378	1350814
	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	27755728	24733021	40421	29532	-	-	27796150	24762552

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	688170	589179
Vlastná spotreba elektrickej energie	686060	586921
Separácia odpadov	0	0
Aktivácia materiálu	2110	2258
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6149479	4489303
Predaj dlhodobého majetku	1219397	1518581
Predaj materiálu	72413	199058
Použité dotácie rozpustenie odpisov dlhodobého majetku	951778	702143
Doplatok el.energia	1702684	1736957
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	21233	29654
Výnosy z odpísaných pohľadávok	469	1219
Druhotné suroviny	0	0
Náhrada škody od poisťovne	0	0
Iné	2181505	301691
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	46776	323789
Tržby z predaja cen. Papierov	0	2450
Výnosové úroky	46776	51339
Ostatné	0	270000

Spoločnosť účtuje o aktivácii materiálov a to hodnotu vyrobeného materiálu vo vlastnej réžii súvzťažným zápisom na ťarchu účtu 501-Spotreba materiálu (zmiešaný posypový materiál).

Nakupované druhotné suroviny sa oceňujú obstarávacími cenami.

Spoločnosť v roku 2019 účtovala o pokutách a penále z dôvodu nedodržanie zmlúv zo strany odberateľov. Do výnosov sa účtuje rozpustenie dotácií úmerne k odpisom dlhodobého majetku.

Spoločnosť v roku 2019 významne zvýšila ostatné výnosy odpisom záväzku z dôvodu ukončenia súdneho sporu so spoločnosťou RUTHS.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7687856	5201160
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	17700	17300
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14000	14000
náklady iné uistovacie auditorské služby	3300	3300
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	400	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7670156	5183860
Opravy a udržiavanie	2118287	1215966
Cestovné	5271	9701
Náklady na reprezentáciu	87139	71463
Nájomné	1292238	888994
Náklady na inzerciu a reklamu	170031	207769
Náklady na skládkovanie odpadu	1230930	741418
Poradenské a právne služby	1325466	751834
Ostatné	1440794	1296715
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1149771	3042885
Manká a škody	14963	7294
Zostatková cena dlhodobého majetku	774762	1687662
Náklady na predaný tovar	493486	517296
Dary	29427	33023
Zmluvné pokuty a penále	-455220	98845
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-343877	61217
Iné	636230	637548
Celková suma osobných nákladov	9965574	8488913
Mzdy	6901353	5757415
Ostatné náklady na závislú činnosť	80180	80000
Sociálne poistenie, Zdravotné poistenie	2431735	2012701
Sociálne zabezpečenie	552306	638797
Finančné náklady, z toho:	429987	424609
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:	429987	424610
Náklady na derivátové operácie	0	0
Nákladové úroky	395913	394979
Bankové poplatky	34066	27172
Iné	8	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. V súvislosti s ukončeným súdnym sporom spoločnosť v roku 2019 rozpustila rezervu na pokuty v celkovej výške 511 224 EUR a opravnú položku vo výške 321 437 EUR.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3754022			2556609		
<i>teoretická daň</i>		788345	21,00%		536888	21,00%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	2496583	524282	13,97%	1448067	304094	11,89%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-5860164	-1230634	-32,78%	-3028567	-635999	-24,88%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0%	-	-	0%
Zmena sadzby dane	-	-	0%	-	-	0%
Daňová licencia		-	0%		-	0%
Iné	-	-	0%		-	0%
Spolu	390441	81993	2,18%	976109	204983	8,02%
Splatná daň z príjmov		81993	2,18%		204983	8,02%
Odložená daň z príjmov		237492	6,33%		354289	13,86%
Celková daň z príjmov		319485	8,51%		559272	21,88%

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 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31.12.2019	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	107420	107420
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	2311525	2311525
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

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)	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(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.

2. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2019	31.12.2018
Prenajatý majetok	6200	4950
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcií derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	1018428	1018624
Pohľadávky z leasing	-	-
Závazky z leasing	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť má v nájme palubné jednotky pre čítanie mýtnych poplatkov (124 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, Železiarská 49.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

V roku 2019 bolo ukončené arbitrážne konanie 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 bolo začaté dňa 30.7.2015.

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 2019

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	2019	2018		2019	2018	
Peňažné príjmy	80180	-	-	-	-	-
	80000	-	-	-	-	-
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 2019

(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 2019

Kúpa/predaj zásob a nákup/predaj služieb.

Spriaznená osoba	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
materská účtovná jednotka					
Wood Waste management Limited	služby			488 873 €	
	tovar				
dcérska účtovná jednotka					
KOSIT EAST s.r.o.	služby	88 216 €	3 668 €	4 127 €	950 850 €
	tovar, majetok				
	Cash Pool		3 614 111 €		
Kosit WEST s.r.o.	služby	46 230 €	454 089 €	223 414 €	50 085 €
	tovar, majetok				6 975 €
	úrok				17 186 €
	Cash Pool	575 142 €			
KOSIT JASOV s.r.o.	služby	641 €			6 324 €
	tovar, majetok				
	úrok				134 €
	Cash Pool	37 239 €			
KOSIT SERVICES s.r.o.	úrok				1 079 €
	služby	4 613 €	283 456 €	1 067 296 €	25 283 €
	tovar				
	Cash Pool	135 486 €			
OZOR s.r.o.	úrok				4 587 €
	služby	6 625 €	61 669 €	320 758 €	61 694 €
	tovar				
	Cash Pool	2 473 €	30 260 €		
OZÓN HANUŠOVCE, a.s.	úrok				2 000 €
	služby	420 293 €	40 757 €	158 083 €	1 182 245 €
	tovar				
	Cash Pool	101 507 €	246 793 €		
DUTEKO s.r.o.	služby	172 €	8 025 €	84 004 €	82 215 €
	tovar				
	Cash Pool		307 329 €		
REMKO SÍRNIK, s.r.o.	úrok				2 826 €
	služby	2 116 €	75 782 €	181 083 €	2 381 €
	tovar				
	Cash Pool	8 633 €			

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(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		81 314 €		
KOSIT Horný Šariš s.r.o.	Služby	2 888 €			3 267 €
	Tovar				
	Cash Pool				
KOSIT NORTH s.r.o.	služby	5 599 €	10 149 €	8 458 €	4 408 €
	tovar				
	Cash Pool	8 173 €			5 €
<i>pridružená účtovná jednotka</i>					
EAST PAPER s.r.o.					
	Služby	22 400 €	13 188 €	64 294 €	4 253 €
	tovar, majetok				
<i>spriaznená účtovná jednotka</i>					
MESTO KOŠICE					
	služby	3 289 958 €			14 354 554 €
	tovar, majetok				

k 31.decemru 2018

Kúpa/predaj zásob a nákup/predaj služieb.

Spriaznená osoba	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
<i>materská účtovná jednotka</i>					
Wood Waste management Limited	služby		290 920 €	484 324 €	
	tovar				
<i>dcérska účtovná jednotka</i>					
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 €

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

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

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

Začiatkom roku 2020 vznikla pandémie vírusového ochorenia COVID-19, ktorá zasiahla celý svet aj Slovensko. Bude to mať vplyv na celé hospodárstvo a tým aj na našu spoločnosť. Priemyselná výroba klesá, v niektorých odvetviach sa úplne zastavila. Predpokladá sa pokles produkcie odpadu a tým aj pokles objemu zneškodňovaného odpadu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2019

Položka	Stav K 1. januáru 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2019
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	-1983110	340168	-	-	-2323278
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	67359	-	-	-	67359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	986501	-	-	199734	1186235
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	5045481	-	-	1797603	6842084
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1997337	3434537	-	(1997337)	3434537
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2018

Položka	Stav K 1. januáru 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2018
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, splnutí 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 2019

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

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	31.12.2019	31.12.2018
Peniaze	211	3763	5745
Ceniny	213	1210	-
Účty v bankách	221	4975	3893
Kontokorentný účet	221	-13659	-434177
Závazky z cash pool	361	-1027108	-461925
Pohľadávky z cash pool	351	356386	246540
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		-674433	-639924
Finančné účty spolu		-674433	-639924
Rozdiel		-	-

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

KOSIT, a.s.

Označenie	Názov riadku	31.12.2019	31.12.2018
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 754 022	2 556 608
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	5 498 764	5 517 182
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6 645 509	5 806 719
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-71 434	163 149
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-920 696	-62 618
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 020 801	-763 685
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	395 914	394 979
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-46 776	-51 339
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	517 048	29 977
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	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	227 488	5 023 062
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-784 436	6 706 631

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 041 562	-1 646 368
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-29 638	-37 202
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	5 726 252	10 540 244
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	46 776	51 339
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-395 914	-394 979
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	0	0
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	175 962	-1 063 145
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	9 307 098	11 690 067
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 745 037	-11 598 657
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 (-)	-85 000	-5 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-5 830 037	-11 603 657
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	-3 476 752	-945 264
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
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 (-)	-3 476 752	-945 264
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-3 476 752	-945 264
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	310	-858 854
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	9 638	868 493
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9 948	9 638
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9 948	9 639