

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti KOSIT a.s.

I. Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KOSIT a.s. a jej dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2020, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2020, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti skupiny nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti KOSIT a.s. a celej skupiny.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Získavame dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

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

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s konsolidovanou auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Konsolidovanú výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame konsolidovanú výročnú správu, posúdime, či táto výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

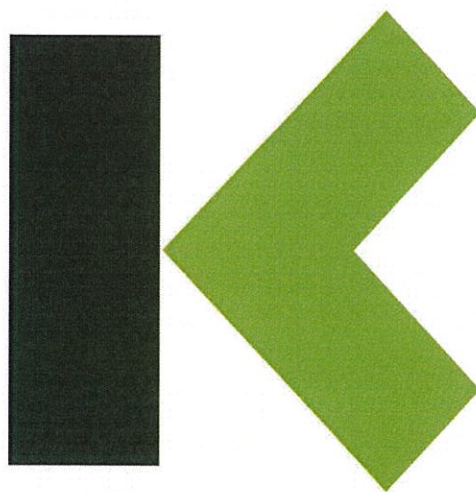
Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky.

Žilina, 15. apríl 2021

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



Zodpovedný audítor
Ing. Roman Hyrošš
Licencia SKAu č. 208



KOSIT

K O S I T a . s .

**Konsolidovaná účtovná zvierka
za rok končiaci 31. decembra 2020**

zostavená podľa

Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU

<i>V EUR</i>	<i>Pozn</i>	31. December 2020	31. December 2019
Tržby	3	37 383 395	32 428 668
Prevádzkové náklady a výnosy			
Náklady na spotrebu materiálu a energií		-6 185 189	-4 984 163
Náklady na spotrebované služby		-7 283 633	-7 454 303
Personálne náklady	4	-14 132 706	-12 439 661
Odpisy a amortizácia		-8 639 292	-8 206 148
Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	6	-408 656	0
Strata zo zníženia hodnoty goodwillu		0	0
Ostatné prevádzkové náklady / výnosy		1 555 898	4 892 264
Zmeny v ocenení derivátov		0	0
Prevádzkový zisk/strata		2 289 817	4 236 657
Nákladové úroky		-378 934	-458 870
Ostatné finančné náklady/ výnosy	4	-4 525	-16 978
Zisk/ Strata zo spoločných a pridružených podnikov	8	-24 510	-19 404
Zisk/ Strata z pokračujúcich činností pred zdanením		1 881 848	3 741 405
Daň z príjmov	5	-672 733	-445 872
Čistý zisk		1 209 115	3 295 533
Ostatné komplexné zisky		0	0
Celkový komplexný zisk za rok, znížený o daň z príjmov		1 209 115	3 295 533
Zisk pripadajúci na:			
akcionárov materskej spoločnosti		1 246 600	3 292 803
nekontrolujúce podiely		-37 485	2 730

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE

EUR	Pozn.	31. December 2020	31. December 2019
Aktíva			
Dlhodobé aktíva			
Pozemky, budovy a zariadenia	7	52 208 303	56 910 884
Nehmotný majetok	6	2 724 513	3 458 692
Investície do spoločných a pridružených podnikov	8	148 612	173 122
Dlhodobé pohľadávky		1 529 282	0
		56 610 710	60 542 698
Krátkodobé aktíva			
Zásoby	9	679 310	425 367
Pohľadávky z obchodného styku	10	8 510 345	7 875 619
Pohľadávky z dane z príjmov		54 085	136 572
Pohľadávky z dotácií a daní iných ako daň z príjmov	11	44 902	7 875
Ostatné krátkodobé aktíva		3 668 231	4 583 077
Peniaze a peňažné ekvivalenty	12	1 847 091	136 966
		14 803 964	13 165 476
Aktíva celkom		71 414 674	73 708 174
Vlastné imanie a záväzky			
Kapitál a rezervy			
Základné imanie	13	16 799 200	16 799 200
Nerozdelený zisk (distribovateľný)		10 490 300	9 243 700
Nekontrolujúce podiely		1 589 514	1 580 785
		28 879 014	27 623 685
Dlhodobé záväzky			
Úvery a pôžičky	14	4 032 090	14 624 766
Záväzky z finančného prenájmu	18	3 495 337	4 594 346
Ostatne dlhodobé záväzky	16	6 978 216	7 863 708
Rezervy	15	2 271 039	2 599 173
Odložený daňový záväzok		1 702 532	1 395 429
		18 479 214	31 077 422
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	17	8 370 178	7 599 468
Záväzky z finančného prenájmu	18	2 695 762	2 639 202
Úvery a pôžičky	14	11 847 608	4 016 420
Rezervy	15	289 313	200 000
Záväzky z dane z príjmov		146 148	82 991
Záväzky z daní iných ako daň z príjmov		707 437	468 986
		24 056 446	15 007 067
Vlastné imanie a záväzky celkom		71 414 674	73 708 174

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

v EUR	Pozn.	Roky končiace 31. decembra	
		2020	2019
Peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti:			
Čistý zisk/strata pred daňou z príjmov		1 881 848	3 741 404
Upravený o:			
Nákladové úroky		378 692	458 870
Výnosové úroky		-39 124	-24 672
Odpisy		8 639 292	8 206 148
Zisk (-)/ Strata (+) z predaja/vyradenia dlhodobého majetku		-115 231	-502 641
Čistý pokles (-)/ nárast (+) opravných položiek	6,9,10	705 517	402 228
Čistý pokles (-)/ nárast rezerv (+)	15	-238 821	-1 426 874
Ostatné		374 384	160 703
Prevádzkový zisk pred zmenami v pracovnom kapitáli		11 586 558	11 015 167
Zmena stavu zásob		-295 763	12 961
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok		-1 541 230	-2 980 566
Zmena stavu záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov		114 826	-2 469 581
Daň z príjmov uhradená (-) / vrátená (+)		-143 307	122 983
Úroky prijaté		39 124	24 672
Úroky uhradené		-378 692	-458 870
Čisté peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti		9 381 516	5 266 765
Peňažné toky z investičnej činnosti:			
Obstaranie dlhodobého majetku	6,7	-2 241 964	-4 975 683
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		638 633	1 481 558
Čisté peňažné toky z nadobudnutia dcérskych spoločností		-290 000	-85 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-1 893 331	-3 579 126
Peňažné toky z finančnej činnosti:			
Úhrada záväzkov z finančného lízingu		-3 005 750	-2 342 327
Výdavky na dividendy		-10 822	0
Splatenie/ čerpanie úverov a pôžičiek		-2 761 488	-1 953 984
Čisté peňažné toky použité/získané na/z finančné činnosti		-5 778 060	-4 296 311
Čistý nárast / pokles peňažných prostriedkov a ekvivalentov		1 710 125	-2 608 672
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 1. januáru		136 966	2 745 638
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31. decembru	12	1 847 091	136 966

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Základné imanie	Nerozdelené zisky a fondy	Podiel vlastníkov materskej spoločnosti	Nekontrolujúce podielny	Celkom
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
stav k 1. januáru 2019	16 799 200	5 950 897	22 750 097	1 432 224	24 182 321
Ostatne transakcie s majiteľmi nekontrolujúcich podielov			0	145 831	145 831
čistý zisk		3 292 803	3 292 803	2 730	3 295 533
k 31. decembru 2019	16 799 200	9 243 700	26 042 900	1 580 785	27 623 685
Ostatne transakcie s majiteľmi nekontrolujúcich podielov			0	57 036	57 036
výplata dividend				-10 822	-10 822
čistý zisk		1 246 600	1 246 600	-37 485	1 209 115
k 31. decembru 2020	16 799 200	10 490 300	27 289 500	1 589 514	28 879 014

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:

Martin Šmigura – predseda predstavenstva

Lubomír Šoltýs – podpredseda predstavenstva

Boris Kostík - člen predstavenstva

Jozef Streženec - člen predstavenstva

Ing. Marián Christenko - člen predstavenstva

Dozorná rada:

Branislav Dudáš

Ing. Richard Biznár

Mgr. Ladislav Strojný

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 2020 zahŕňa účtovné závierky spoločnosti KOSIT a.s., jej dcérskych spoločností a pridruženého podniku, ktoré sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov	Krajina vzniku	% podiel	
		2020	2019
REMKO Simík s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
KOSIT WEST s.r.o.	Slovenská republika	90%	90%
KOSIT SERVICES s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
KOSIT EAST s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
TMHC, a.s.	Slovenská republika	99,6%	99,7%
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	66,178%	66,178%
DUTEKO, a.s.	Slovenská republika	100%	90%
OZOR. s.r.o.	Slovenská republika	82,98%	82,98%
KOSIT NORTH s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
KOSIT Horný Šariš	Slovenská republika	100%	100%

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Optimal TFM Partner s. r. o.

Slovenská republika

100%

K 31. decembru 2020 resp. k 31. decembru 2019 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 Slovpaper Recycling, s.r.o. a podiel hlasovacích práv Skupiny je 49%.

Táto konsolidovaná účtovná zvierka 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 zvierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti KOSIT a.s. dňa 21.5.2020

Skupina nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD**Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka 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 zvierke sú vykázané v celých eurách, pokiaľ nie je uvedené inak.

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

Vyhlásenie o zhode

Táto konsolidovaná účtovná zvierka 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 zvierka obsahuje účtovné zvierky Spoločnosti a jej dcérskych spoločností vyhotovované každý rok k 31. decembru. Účtovné zvierky dcérskych spoločností sú zostavené za rovnaké účtovné obdobie ako účtovná zvierka materskej spoločnosti využívajúce 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 zvierka 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 v účtovných zásadách a metódach

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli skupinou konzistentne aplikované.

Významné účtovné zásady a účtovné metódy**Aktíva s právom na užívanie a lízingové záväzky (IFRS 16 od 1.1.2019)**

Pri vzniku zmluvy skupina posudzuje, či je zmluva lízingom alebo či obsahuje lízing podľa IFRS 16. Zmluva je lízingom alebo obsahuje lízing, ak sa zmlouvou postupuje právo riadiť užívanie identifikovaného aktíva na nejaké časové obdobie výmenou za

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

protihodnotu. V prípade zmluvy, ktorá je lízingom alebo ktorá obsahuje lízing, skupina účtuje každú lízingovú zložku v rámci zmluvy ako lízing oddelene od nelízingových zložiek zmluvy.

Skupina ako nájomca, k dátumu začiatku zmluvy resp. k 1.1.2019 ak zmluva začala pred týmto dátumom, vykazuje aktívum s právom na užívanie a lízingový záväzok. Aktívum s právom na užívanie je ocenené obstarávacou cenou, ktorá predstavuje sumu prvotného ocenenia lízingového záväzku. Skupina k dátumu začiatku zmluvy, resp. k 1.1.2019 ak zmluva začala pred týmto dátumom, oceňuje lízingový záväzok súčasnou hodnotou lízingových splátok počas doby lízingu, ktoré k tomuto dátumu nie sú uhradené. Doba lízingu predstavuje obdobie lízingu spolu s obdobiami, na ktoré sa vzťahuje opcia na predĺženie lízingu, ak je dostatočne isté, že nájomca túto opciu uplatní a obdobiami, na ktoré sa vzťahuje opcia na ukončenie lízingu, ak je dostatočne isté, že nájomca túto opciu neuplatní. Lízingové splátky sa diskontujú použitím inkrementálnej úrokovej sadzby pri všetkých zmluvách obsahujúcich lízing. Skupina uplatňuje výnimky vykazovania pre prípad krátkodobých lízingov a lízingov s nízkou hodnotou.

V roku 2020 došlo v prípade jednej zmluvy k zvýšeniu lízingových platieb, pričom rozsah práva k užívaniu aktíva sa nijako nezmenil. Táto zmena bola ocenená k dátumu účinnosti modifikácie súčasnou hodnotou lízingových splátok, ktoré k tomuto dátumu neboli uhradené a v rovnakej hodnote bolo upravené ocenenie aktíva s právom na užívanie. V roku 2020 došlo v prípade dvoch zmlúv k skráteniu doby leasingu. Táto zmena bola ocenená k dátumu účinnosti modifikácie súčasnou hodnotou lízingových splátok, ktoré k tomuto dátumu neboli uhradené a v rovnakej hodnote bolo upravené ocenenie aktíva s právom na užívanie.

V prípade, že zmluva obsahuje lízing podľa IFRS 16 a bol uhradený depozit vzťahujúci sa k takejto zmluve, rozdiel medzi nominálnou a reálnou hodnotou depozitu vstupuje do obstarávacej ceny aktíva s právom na užívanie.

Aktíva s právom na užívanie sa odpisujú rovnomerne počas doby lízingu.

V skupine predstavujú aktíva s právom na užívanie najmä prenájmy priestorov, pozemkov, IT techniky, vozidiel a iných zariadení. Skupina uplatňuje výnimky z vykazovania v prípade krátkodobého lízingu, t. j. lízingových zmlúv alebo zmlúv obsahujúcich lízing s dobou lízingu kratšou ako 12 mesiacov a pri lízingoch, pri ktorých má podkladové aktívum nízku hodnotu. Lízingové splátky sa pri týchto výnimkách vykažu ako náklad rovnomerne počas doby lízingu.

Aktíva s právom na užívanie sú vykázané v poznámkach v bode 7. Hmotné aktíva a lízingové záväzky sa vykazujú v bode 18. **Finančné záväzky** oceňované v amortizovanej hodnote. Skupina prezentuje úrokové náklady na lízingový záväzok oddelene od odpisov týkajúcich sa aktíva s právom na užívanie. Depozity vzťahujúce sa na zmluvy obsahujúce leasing sa vykazujú ako **ostatné krátkodobé aktíva**, oceňované sú v amortizovanej hodnote, pričom je použitá inkrementálna úroková sadzba. Skupina prezentuje úrokové výnosy vzťahujúce sa k depozitom samostatne.

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 odhad realizovateľnej hodnoty takéhoto majetku.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

- Odchodné a jubilejné odmeny

Náklady na odchodné a vyplácanie jubilejných odmien sa určujú na základe poisťno-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 zvierky, 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 zvierky. 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 obstarávacía cena a oprávky zúčtujú a akýkoľvek zisk alebo strata vyplývajúca z ich predaja sa zahŕňa do konsolidovaného výkazu ziskov a strát.

Obstarávacía 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).

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

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 rizik špecifických pre daný majetok. Straty zo zníženia hodnôt pokračujúcich činností sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v nákladových kategóriách, ktoré sú konzistentné s funkciou znehodnoteného majetku.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z hodnôt, a to buď obstarávacej ceny alebo čistej realizovateľnej hodnoty. Obstarávacia cena zásob zahŕňa priamy materiál, priame mzdy a príslušnú časť režijných nákladov bez nákladov na úvery a pôžičky. Materiál je ocenený metódou váženého aritmetického priemeru, hotové výrobky a nedokončená výroba na základe bežnej prevádzkovej kapacity. Čistá realizovateľná hodnota predstavuje odhad predajnej ceny pri bežnom chode obchodnej činnosti, zníženej o náklady na dokončenie a výdavky spojené s predajom.

Finančné nástroje

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

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky z obchodného styku sa vykazujú v pôvodnej fakturovanej sume zníženej o opravnú položku na pochybné pohľadávky. Opravná položka na pochybné pohľadávky z obchodného styku sa vytvára, ak existuje objektívny dôkaz, že Skupina nebude schopná zinkasovať celé splatné sumy na základe pôvodných lehôt splatnosti pohľadávok. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi zostatkovou hodnotou a vymožitelnou sumou, ktorou je súčasná hodnota očakávaných hotovostných tokov, diskontovaná na základe trhovej úrokovej sadzby pre obdobných dlžníkov platnej ku dňu prvotného vykázaní 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 vynútitel'né právo ich kompenzovať a zamýšľa zároveň realizovať aktívum a vyrovnať záväzok alebo obe vzájomne započítať.

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

Rezervy a podmienené záväzky

Rezervy sa vykazujú, ak má Skupina súčasnú zákonnú alebo mimozmluvnú povinnosť v dôsledku minulej udalosti a je pravdepodobné, že na vysporiadanie záväzku bude potrebný odliv zdrojov predstavujúci ekonomické úžitky, a ak je možné

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

urobiť spofahlivý 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 vykazuje 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, vykazuje sa ako výnos počas doby potrebnej na systematické kompenzovanie dotácie s nákladmi, na ktorých úhradu je dotácia určená.

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

Vykazovanie výnosov

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

Predaj vlastných výrobkov

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

Poskytovanie služieb

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

Ukončené činnosti

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

Lízingy

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

Kapitalizovaný prenajatý majetok sa odpisuje počas stanovenej životnosti majetku.

Úroky z cudzích zdrojov

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

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 zvierka.

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

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 zvierka 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

2020 V EUR	Výroba tepla a elektrickej energie	Zneškodnenie a zhodnotenie odpadov	Zber a odvoz odpadu	Komunálne služby	Tovar	Ostatné	Spolu
Slovensko	2 017 694	15 580 721	8 534 914	7 518 480	2 502 520	1 229 066	37 383 395
Zahraničie	-	-	-	-	-	-	-
Celkom	2 017 694	15 580 721	8 534 914	7 518 480	2 502 520	1 229 066	37 383 395

2019 V EUR	Výroba tepla a elektrickej energie	Zneškodnenie a zhodnotenie odpadov	Zber a odvoz odpadu	Komunálne služby	Tovar	Ostatné	Spolu
Slovensko	4 049 054	9 105 598	10 594 458	3 873 444	1 611 230	3 194 884	32 428 668
Zahraničie	-	-	-	-	-	-	-
Celkom	4 049 054	9 105 598	10 594 458	3 873 444	1 611 230	3 194 884	32 428 668

4. PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY A VÝNOSY

Personálne náklady

V EUR	2020	2019
Mzdy	-10 055 195	-8 750 082
Náklady na sociálne zabezpečenie	-4 077 511	-3 689 579
Celkom	-14 132 706	-12 439 661

V roku končiacom 31. decembra 2020 bol priemerný počet zamestnancov Skupiny 751 (31. december 2019: 693 zamestnancov).

Audítorský honorár

Honorár za overenie účtovných závierok Skupiny predstavoval 47 980 EUR (2019: 43 650 EUR).

Ostatné finančné náklady / výnosy

V EUR	2020	2019
Výnosové úroky	41 728	24 672
Kurzové rozdiely	-746	-7
Ostatné finančné náklady	-45 507	-41 643
Celkom	-4 525	-16 978

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>	2020	2019
Splatná daň z príjmu	-356 787	-271 785
Odložená daň	-315 946	-174 087
Výsledná daň z príjmu	-672 733	-445 872

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

6. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

<i>V EUR</i>	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný nehmotný majetok a nedokončené investície	Spolu
K 1. januáru 2020	277 170	3 119 457	62 065	3 458 691
Prírastky	0	65 646	19 493	85 139
Presuny	12 800	0	-12 800	0
Odpisy	-123 984	-263 745	-22 932	-410 661
Opravné položky		-408 656		-408 656
Úbytky		0	0	0
K 31. decembru 2020	165 986	2 512 701	45 826	2 724 513
K 31. decembru 2020				
Obstarávacia cena	624 625	5 106 948	111 524	5 843 097
Oprávky	-458 639	-2 185 591	-65 698	-2 709 928
Zníženie hodnoty		-408 656		-408 656
Čistá zostatková hodnota	165 986	2 512 701	45 826	2 724 513
K 31. decembru 2019				
Obstarávacia cena	611 825	5 041 301	104 831	5 757 957
Oprávky	-334 655	-1 921 845	-42 766	-2 299 266
Zníženie hodnoty				
Čistá zostatková hodnota	277 170	3 119 457	62 065	3 458 691

Hodnota plne odpísaného nehmotného majetku, ktorý skupina ďalej využíva pri svojej činnosti predstavuje 136 tisíc EUR (2019: 125 tisíc EUR).

V súvislosti s nadobudnutím obchodných podielov v spoločnosti KOSIT Jasov s.r.o., boli v čase akvizície identifikované oceniteľné práva, ktoré zodpovedali oceneniu zámeru budúceho využitia skládky Jasov v celkovej hodnote 408 656 €. V roku 2020 skupina ustúpila od pôvodného zámeru získania oprávnenia na prevádzkovanie skládky nebezpečného odpadu z dôvodu nesúhlasného stanoviska dotknutej verejnosti, obce Jasov a občanov. Skupina nemá pre skládku Jasov v najbližších rokoch reálne využitie, preto pristúpila k tvorbe opravnej položky k oceniteľným právam v celkovej hodnote 408 656 €.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

7. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

<i>V EUR</i>	pozemky a stavby	Práva na užívanie pozemkov a stavieb	Stroje a zariadenia	Práva na užívanie strojov a zariadení	Ostatný hmotný majetok a nedokončené investície	Spolu
K 1. januáru 2020	14 457 290	905 105	37 746 302	134 227	3 667 958	56 910 884
Prírastky	0	720	31 721	38 538	4 339 147	4 410 126
Presuny	106 191	0	3 790 550	0	-3 896 741	0
Odpisy	-864 188	-223 837	-7 012 902	-85 036	-233 982	-8 419 945
Úbytky	0	-4 161	0	0	-688 600	-692 761
	13 699 293	677 827	34 555 671	87 729	3 187 784	52 208 304
K 31. decembru 2020						
Obstarávacia cena	25 027 929	901 665	75 549 850	172 765	5 416 621	107 068 830
Oprávky	-11 328 636	-223 838	-40 994 179	-85 036	-2 228 837	-54 860 526
Zníženie hodnoty	0	0	0	0	0	0
Čistá zostatková hodnota	13 699 293	677 827	34 555 671	87 729	3 187 784	52 208 303
K 31. decembru 2019						
Obstarávacia cena	24 925 580	1 133 231	74 141 390	182 671	4 993 459	105 376 331
Oprávky	-10 468 289	-228 125	-36 395 088	-48 444	-1 325 501	-48 465 447
Zníženie hodnoty		0		0		0
Čistá zostatková hodnota	14 457 291	905 105	37 746 302	134 227	3 667 958	56 910 884

Hodnota plne odpísaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý skupina ďalej využíva pri svojej činnosti predstavuje 12 167 tisíc EUR (2019: 15 643 tisíc EUR).

Poistenie majetku je nasledovné:

Spoločnosť	Druh poistenia	Poist'ovňa	Poistná suma
KOSIT a.s.	Poistenie majetku PO a poistenie pre prípad prerušenia prevádzky	Allianz	majetok: 81 951 000,-EUR
KOSIT a.s.			ušlý zisk a stále náklady: 12 432 000,-EUR, 18 mes.
KOSIT a.s.	Poistenie strojov a elektroniky	Allianz	majetok: 45 926 095,-EUR
KOSIT a.s.			ušlý zisk a stále náklady: 8 288 000,-EUR, 12 mes.
KOSIT a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu	Allianz	všet. Poist.: 6 000 000,-EUR
			regresy SP a ZP: 66 500 EUR
KOSIT a.s.	Poistenie za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti	Allianz	1 300 000,-EUR
KOSIT a.s.	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	Allianz	50 000,- EUR
KOSIT a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu	Union poisťovňa	25 000,-EUR
KOSIT a.s.	Poistenie hnuťelných vecí	Allianz	99 588,-EUR
KOSIT a.s.	Poistenie hnuťelných vecí	Allianz	6 995,-EUR
KOSIT a.s.	Poistenie hnuťelných vecí	Allianz	37 350,-EUR
KOSIT a.s.	Zákonné poistenie vozidiel	Allianz	
KOSIT a.s.	Havarijné poistenie vozidiel KASKO	Allianz	
KOSIT WEST s.r.o.	Poistenie strojov a elektroniky	Allianz	majetok: 724 158,-EUR

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

KOSIT WEST s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za škodu	Allianz	6 500 000 EUR
KOSIT WEST s.r.o.	Zákonné poistenie vozidiel	Allianz	
KOSIT WEST s.r.o.	Havarijné poistenie vozidiel KASKO	Allianz	
KOSIT EAST s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za škodu	Allianz	všet. Poist.: 1 000 000,-EUR
KOSIT EAST s.r.o.	Poistenie majetku	Allianz	nehnuť. majetok: 755 000,-EUR
			hnuť. majetok: 492 301,-EUR
KOSIT EAST s.r.o.	Poistenie zodpovednosti environmentálnu škodu	Allianz	všet. Poist.: 50 000,-EUR
KOSIT SERVICES s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za škodu	Allianz	všet. Poist.: 500 000,-EUR
KOSIT SERVICES s.r.o.	Zákonné poistenie vozidiel	Allianz	
KOSIT SERVICES s.r.o.	Havarijné poistenie vozidiel KASKO	Allianz	
REMKO Sirík s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za škodu	Allianz	všet. Poist.: 500 000,-EUR
	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	Allianz	všet. Poist.: 100 000,-EUR
REMKO Sirík s.r.o.	Poistenie majetku	Allianz	nehnuť. majetok: 143 598,95 EUR
			hnuť. majetok: 34 756,13 EUR
REMKO Sirík s.r.o.	Havarijné poistenie vozidiel KASKO	KOMUNÁLNA poisťovňa	
REMKO Sirík s.r.o.	Zákonné poistenie vozidiel	KOOPERATIVA	
OZÓN Hanušovce, a.s.	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	Allianz	všet. Poist.: 300 000,-EUR
OZÓN Hanušovce, a.s.	Poistenie majetku	KOOPERATIVA	nehnuť. majetok: 1 140 250,-EUR
			poist. strojov: 100 250,-EUR
OZOR s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	Allianz	všet. Poist.: 50 000,-EUR
OZOR s.r.o.	Poistenie majetku	KOOPERATIVA	nehnuť. majetok: 1 927 000,-EUR
			poist. strojov: 30 000,-EUR
DUTEKO a.s.	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	Allianz	všet. Poist.: 50 000,-EUR
EAST PAPER s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za škodu	Generali Poisťovňa	všet. Poist.: 50 000,-EUR
EAST PAPER s.r.o.	Poistenie majetku	Generali Poisťovňa	nehnuť. majetok: 320 000,-EUR
			hnuť. majetok: 227 400,-EUR
KOSIT NORTH s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	Allianz	všet. Poist.: 50 000,-EUR
KOSIT NORTH s.r.o.	Poistenie strojov	Allianz	poist. strojov: 30 000,-EUR
Optimal TFM Partner, s.r.o.	Zákonné poistenie vozidiel	Allianz	
Optimal TFM Partner, s.r.o.	Zákonné poistenie vozidiel	KOOPERATIVA	
Optimal TFM Partner, s.r.o.	Havarijné poistenie vozidiel KASKO	KOMUNÁLNA poisťovňa	

Záložné právo:

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

	2020	2019
Dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote	44 214 868	48 257 823

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Majetok obstaraný z dotácií

Položka	31.12.2020		31.12.2019	
	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok:				
Stroje, prístroje a zariadenia	9 953 012	7 305 102	11 206 435	8 171 367
Stavby	1 041 709	544 102	1 959 607	553 416
Spolu	10 994 721	9 260 280	13 166 042	8 724 783

8. INVESTÍCIE DO SPOLOČNÝCH A PRIDRUŽENÝCH PODNIKOV

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

Obchodné meno	Krajina registrácie	Rozsah činnosti	Majetková účasť	
			2020	2019
EAST PAPER, spol. s r. o. Košice	Slovensko	nakladanie s odpadmi	49%	49%

Skupina dosiahla v roku 2020 stratu zo spoločného podniku vo výške - 24 510 EUR (2019: strata - 19 404 EUR)

9. ZÁSoby

Zásoby zahŕňali k 31. decembru nasledovné:

V EUR	Obstarávacia cena 2020	Čistá realizovateľná hodnota 2020	Obstarávacia cena 2019	Čistá realizovateľná hodnota 2019
Materiál	762 463	626 279	482 087	387 839
Tovar	53 031	53 031	37 643	37 528
Celkom	815 494	679 310	519 730	425 367

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	2020	2019
Stav k 1. januáru	94 363	73 721
Tvorba opravnej položky	45 981	20 641
Použitie opravnej položky		
Rozpustenie opravnej položky	4159	
Stav k 31. decembru	136 184	94 363

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

10. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU

Pohľadávky z obchodného styku zahŕňali k 31. decembru nasledovné:

<i>V EUR</i>	2020	2019
Pohľadávky z obchodného styku	8 721 000	8 032 780
Opravná položka	-210 655	-157 161
Celkom	8 510 345	7 875 619

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 2020 priznaná dotácia na refundáciu mzdových nákladov, z ktorej eviduje k 31.12.2020 pohľadávku vo výške 1 694 EUR.

Skupina v roku 2020 vykazuje pohľadávku z nároku na odpočet Dane z pridanej hodnoty vo výške 11 313 EUR a z ostatných daní a poplatkov sumu 31 895 EUR.

Skupine bola v roku 2019 priznaná dotácia na úhradu prevádzkových nákladov vo výške 7 463 EUR, bola uhradená v plnej výške

12. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A EKVIVALENTY

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

<i>V EUR</i>	2020	2019
Peniaze v hotovosti	20 837	18 116
Bankové účty	1 826 254	118 850
Celkom	1 847 091	136 966

Na peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31. decembru 2019 nebolo zriadené žiadne záložné právo.

Peňažné prostriedky k 31.12.2019 na bankových účtoch sú vo výške 2 972 725 EUR účelovo viazané na tvorené dlhodobé rezervy na rekultiváciu skládok odpadu, v roku 2020 boli prevedené na účet Štátnej pokladnice a skupina ich vykazuje ako ostatnú pohľadávku v rámci ostatných krátkodobých aktív.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

13. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie

Základné imanie k 31. decembru 2020 je zložené zo 100 ks listinných akcií na meno, plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 167 992 EUR (k 31. decembru 2019: 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 2020 je tento fond vytvorený vo výške 1 658 387 EUR (k 31. decembru 2019 vo výške 1 292 101 EUR).

Rozdelenie hospodárskych výsledkov

V roku 2020 boli na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vyplatené dividendy v celkovej sume 10 822 EUR. Z hospodárskych výsledkov 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	2020	2019
Kontokorentné a bežné úvery	6 769	23 447
Dlhodobé úvery	15 872 929	18 617 739
Celkom	15 879 698	18 641 186
Krátkodobá časť úročených úverov a pôžičiek	11 847 608	4 016 420
Dlhodobá časť úročených úverov a pôžičiek	4 032 090	14 624 766

Dlhodobé úvery

Dlhodobé úvery sú úročené pohyblivou úrokovou sadzbou vo výške 3M EURIBOR + 1,3% a 1,8% p.a. Finálna splatnosť úverov je v rozmedzí rokov 2021 až 2024. 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. 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.

Dotakom č. 5 z 19.5.2020 bola Zmluva o termínovanom a revolvingovom úvere doplnená o Termínovaný úver C na 14 500 000 EUR. Zostatok záväzku k 31.12.2020 bol vo výške 3 337 547 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. Zostatok úveru k 31.12.2020 bol vo výške 706 038 EUR.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

15. REZERVY

<i>V EUR</i>	Súdne spory	Zamestnanecké požitky	Rekultivácia skládky	Celkom
K 1. januáru 2020	305 336	250 288	2 243 549	2 799 173
Tvorba		354 082	125 376	479 458
Použitie	-44 428	-241 355	- 424 612	-710 395
Rozpustenie		-7 884		-7 884
K 31. decembru 2020	260 908	355 131	1 944 313	2 560 352
K 31. decembru 2020				
Krátkodobé		289 313		289 313
Dlhodobé	260 908	65 818	1 944 313	2 271 039
Celkom	260 908	355 131	1 944 313	2 560 352
K 31. decembru 2019				
Krátkodobé		200 000		200 000
Dlhodobé	305 336	50 288	2 243 549	2 599 173
Celkom	305 336	250 288	2 243 549	2 799 173

Súdne spory

Rezerva na súdny spor s firmou Maintenance Profi, s.r.o. je vo výške 260 908 EUR.

Zamestnanecké požitky

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

Rekultivácia skládok

Skupina prevádzkuje päť skládok nie nebezpečného odpadu a je povinná tvoriť rezervu na rekultiváciu týchto skládok, tvorba sa odvíja od naplnenosti týchto skládok.

16. OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Ostatné dlhodobé záväzky k 31. decembru zahŕňali nasledovné:

<i>V EUR</i>	2020	2019
Záväzky zo sociálneho fondu	31 195	12 867
Ostatné dlhodobé záväzky	45 000	37 106
Zostatok priznaných dotácií na neobežný majetok	6 902 021	7 813 735
Celkom	6 978 216	7 863 708

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:

<i>V EUR</i>	2020	2019
Závazky z obchodného styku	3 182 130	3 054 891
Závazky voči zamestnancom	689 589	601 672
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	489 863	409 949
Ostatné záväzky	4 008 596	3 532 956
Celkom	8 370 178	7 599 468

Skupina má záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 359 760 EUR (2019: 283 765 EUR).

V rámci ostatných záväzkov Skupina vykazuje zostatok krátkodobej časti priznaných dotácií na neobežný majetok vo výške 922 759 EUR (2019: 996 411 EUR). Tieto dotácie sú určené na financovanie dlhodobého majetku.

18. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO PRENÁJMU**Závazky z finančného lízingu**

<i>V EUR</i>	2020	2019
Krátkodobá časť	2 695 762	2 639 202
Dlhodobá časť	3 495 337	4 594 346
Celkom	6 191 099	7 233 548

K 31. decembru 2020 celková suma minimálnych leasingových splátok predstavuje 6 302 093 EUR (z toho 110 994 EUR predstavuje finančný náklad a 6 191 099 EUR súčasnú hodnotu minimálnych leasingových splátok).

Zostatková účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku obstaraného formou finančného leasingu je 9 209 391 EUR (2019: 8 589 438 EUR)

Závazky zo zmlúv, ktoré obsahujú lízing podľa IFRS 16

<i>V EUR</i>	2020	2019
Krátkodobé záväzky z lízingu	246 842	293 862
Dlhodobé záväzky z lízingu	531 698	753 899
Celkom	778 540	1 047 762

Analýza splatnosti lízingových záväzkov

<i>V EUR</i>	2020	2019
Do jedného roka	246 842	293 862
Od 1 do 5 rokov	531 698	685 379
Nad 5 rokov	0	68 520
Celkom	778 540	1 047 762

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

V EUR	2020	2019
Odpisy majetku z práva na užívanie	308 874	276 569
Úrokové náklady z lízingových záväzkov	16 374	19 315
Úrokové výnosy zo zložených depozitov k lízingovým zmluvám	-41	-41
Celková suma vykázaná vo výkaze ziskov a strát	325 206	297 730

Spoločnosť nevykazuje v zmysle IFRS 16 krátkodobé nájmy a zmluvy obsahujúce lízing aktív s nízkou hodnotou.

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Celková odmena predstavenstvu predstavovala sumu 80 180 EUR (v roku 2019 80 180 EUR).

Skupina poskytla svojmu menšinovému akcionárovi – mestu Košice – služby v celkovej hodnote 14 659 739 EUR (v roku 2019: 14 354 554 EUR). Tieto služby boli poskytnuté za štandardných trhových podmienok.

Skupina nakúpila služby od svojho akcionára Wood Waste management Limited služby v celkovej hodnote 480 916 EUR v roku 2019: 488 873 EUR)

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

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 zmenu finančných aktív a záväzkov.

Účtovná hodnota finančných nástrojov:

V EUR	Pozn.	2020	2019
Peniaze a peňažné ekvivalenty	12	1 847 091	136 966
Pohľadávky z obchodného styku	10	8 510 345	7 875 619
Pohľadávky		10 357 436	8 012 285
Dlhodobý úver, okrem krátkodobej časti	14	4 032 090	14 624 766
Ostatné dlhodobé záväzky	16	6 978 216	7 863 708
Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky	17	8 370 178	7 599 468
Krátkodobý úver s krátkodobou časťou dlhodobého úveru	14	11 847 608	4 016 420
Záväzky z finančného prenájmu	18	6 191 099	7 233 549
Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote		37 419 191	41 337 911

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;

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

- 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 2020:**

<i>V EUR</i>	Nominálna hodnota 2020	Opravná položka 2020	Zostatková hodnota 2020
V lehote splatnosti	8 231 800		8 231 800
Po lehote splatnosti:			
do 90 dní	174 788		174 788
91 – 180 dní	12 916	-10 528	2 388
181 – 270 dní	23 008	-18 599	4 409
271 – 360 dní	7 242	-4 930	2 312
nad 360 dní	271 246	-176 598	94 648
Pohľadávky spolu	8 721 000	-210 655	8 510 345

Analýza pohľadávok 2019:

<i>V EUR</i>	Nominálna hodnota 2019	Opravná položka 2019	Zostatková hodnota 2019
V lehote splatnosti	7 229 290		7 229 290
Po lehote splatnosti:			
do 90 dní	622 313		622 313
91 – 180 dní	15 277		15 277
181 – 270 dní	3 793		3 793
271 – 360 dní	4 946		4 946
nad 360 dní	157 161	-157 161	0
Pohľadávky spolu	8 032 780	157 161	7 875 619

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:

<i>V EUR</i>	2020	2019
Dlhodobé úvery okrem krátkodobej časti	4 032 090	14 624 766
Krátkodobý úver s krátkodobou časťou dlhodobého úveru	11 847 608	4 016 420
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-1 847 091	-136 966
Čistý dlh	14 032 607	18 504 220

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Vlastné imanie pripadajúce na akcionárov materskej spoločnosti	27 289 500	26 042 900
Nekontrolujúce podiely	1 589 514	1 580 785
Celkový kapitál	28 879 014	27 623 685
Kapitál a čistý dlh	42 911 621	46 127 905
Ukazovateľ zadlženosti (%)	32,70%	40,12%

21. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA

Dňa 28.7.2014 bol vydaný platobný 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.


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


Začiatkom roku 2020 vznikla pandémia vírusového ochorenia COVID-19, ktorá zasiahla celý svet aj Slovensko. Na Slovensku boli prvé opatrenia vykonané začiatkom marca 2020. Bola prerušená výučba na školách, maloobchodné prevádzky a reštaurácie boli zatvorené. Niektoré priemyselné podniky zastavili výrobu z dôvodu meškajúcich dodávok zo zahraničia. Vzhľadom na to, že naša spoločnosť vrátane dcérskych spoločností je orientovaná výhradne na domáci trh a zároveň pôsobí v segmente, ktorý je špecifický, nepredpokladáme výraznejšie problémy s poklesom výkonov. Viac, ako polovica výkonov je určená pre komunálnu a verejnú sféru, ktorá je aj v tejto situácii stabilný partner. Problémom môže byť znížená platobná schopnosť niektorých podnikateľských spoločností, čo môže spôsobiť krátkodobú druhotnú platobnú neschopnosť. V tomto prípade máme s Tatra bankou zmluvu na kontokorentný úver do výšky 1 mil. EUR, revolvingový úver do výšky 5 mil. EUR a možnosť čerpať bankovú záruku do výšky 1 mil. EUR. Predpokladáme, že táto situácia bude dočasná a nebude mať výraznejší dopad na našu spoločnosť.

Podpisový záznam:

Štatutárneho orgánu

osoby zodpovednej za zostavenie konsolidovanej závierky


 Martin Šmigaj
 predseda predstavenstva


 Ing. Jozef Eliáš
 Ekonomický riaditeľ

V Košiciach dňa 15. apríla 2021