

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

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

Poznámky Individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(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	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	545	527
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	545	578
z toho: vedúci zamestnanci	26	11

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej zvierky

Táto účtovná zvierka je riadna individuálna účtovná zvierka spoločnosti **KOSIT a.s.**. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2020 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná zvierka 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 zvierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú zvierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej zvierky za rok 2019

Účtovnú zvierku spoločnosti **KOSIT a.s.**, za rok 2019 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 21.5.2020

5. Konsolidovaná účtovná zvierka

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, **Optimal TFM Partner s.r.o.**, so sídlom Černyševského 26, 851 01 Bratislava, **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%)), **Kosít Horný Šariš s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **TMHC, a.s.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, ktorá má dcéry **Ozón Hanušovce, a.s.**, Rastislavova 98, 043 46 Košice (66,18%), **OZOR, s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice (82,98%) a **DUTEKO, a.s.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice (100%). 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 zvierku.

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

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
(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 vedľa v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedľa 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 aritmetického 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 aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Poznámky Individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(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 zásob 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 zvierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, po splatnosti nad 90dní vo výške 20%.

- 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

V roku 2020 nenastali žiadne zmeny.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Oprava významných chýb minulých účtovných období nebola.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
(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 2020

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2020	0	611825	75107	0	0	0	0	686932
Prírastky	0	0	0	0	0	19243	0	19243
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	12800	0	0	0	-12800	0	0
K 31. decembru 2020	0	624625	75107	0	0	6443	0	706175
Oprávky								
K 1. januáru 2020	0	334655	37858	0	0	0	0	372513
Prírastky	0	123984	15442	0	0	0	0	139426
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2020	0	458639	53300	0	0	0	0	511939
Opravná položka								
K 1. januáru 2020	0	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	0
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	0
K 31. decembru 2020	0	-	-	-	-	-	-	0
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2020	0	277170	37249	-	-	0	-	314419
K 31. decembru 2020	0	165986	21807	-	-	6443	-	194236

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2019

	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 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. januáru 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. januáru 2019	0	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	0
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	0
K 31. decembru 2019	0	-	-	-	-	-	-	0
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2019	0	288706	40308	-	-	17518	-	346532
K 31. decembru 2019	0	277170	37249	-	-	0	-	314419

Poznámky ÚĚ PODV 3-01

IČO: 36205214

DIČ: 2020061461

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
(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 2020

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťné veci a súbory hnuťných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2020	1743681	16150286	71418683	3435	0	1112	878042	16000	90211239
Prírastky	0	0	0	0	-	0	3200796	309090	3509886
Úbytky	0	-3842	-2359688	0	-	0	-317586	-183196	-2864312
Presuny	0	51059	3209294	0	-	0	-3260353	0	0
K 31. decembru 2020	1743681	16197503	72268289	3435	0	1112	500899	141894	90856813
Oprávky									
K 1. januára 2020	0	6337667	35615750	0	0	0	0	0	41953416
Prírastky	0	640331	6411728	-	-	-	-	-	7052059
Úbytky	0	-3842	-2359688	-	-	-	-	-	-2363530
Presuny	0	0	0	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	0	6974156	39667789	0	0	0	0	0	46641945
Opravná položka									
K 1. januára 2020	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2020	1743681	9812619	35802934	3435	0	1112	878042	16000	48257823
K 31. decembru 2020	1743681	9223347	32600500	3435	0	1112	500899	141894	44214868

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36205214

DIČ: 2020061461

Poznámky Individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2019

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
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 ÚĽ PODV 3-01

IČO: 36205214

DIČ: 2020061461

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom

	31.12.2020
	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	44 214 868
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

	31.12.2019
	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok	
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	-

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	31.12.2020		31.12.2019	
	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota
Dlhodobý nehmotný majetok:	-	-	-	-
Dlhodobý hmotný majetok:				
Stroje, prístroje a zariadenia	9953012	7305102	11206435	8171367
Stavby	1041709	544102	1959607	553416
Spoľu		9260280	13166042	8724783

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyb na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2020

	Podlelové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách	Podlelové cenné papiere a podieľy s podlelovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podlelovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou údobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2020	6076009	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	6249485
Prírastky	269880	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	269880
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	6345889	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	6519365
Opravná položka												
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2020	5070259	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	5243735
K 31. decembru 2020	6345889	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	6519365

Poznámky ÚŽ PODV 3-01

IČO: 36205214

DIČ: 2020061461

Poznámky Individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2019

	Podlelové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podlelové cenné papiere a podiely s podlelovou účasťou okrem v prepojených jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podlelovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou spliatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2019	5070259	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	5243735
Prírastky	1005750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1005750
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	6076009	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	6249485
Opravná položka												
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2019	5070259	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	5243735
K 31. decembru 2019	6076009	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	6249485

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	100	100	2954108	474412	3746188
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	49	49	303290	-50020	148612
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	18930
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Spolu					3913730

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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 Slník 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 100.000 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. má 100% účasť v spoločnosti OPTIMAL TFM Partner s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 6. 640 EUR.
 Spoločnosť KOSIT a.s. k 31.12.2019 precenila finančné investície metódou vlastného imania v Individuálnej závierke.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 podnikov je uvedená v prehľade.

Poznámky Individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2020	2019
Stav k 1. Januáru	3308591	2733433
Prírastok podielov v obstarávacej cene	269880	1005750
Zmena z preceňovania účtovaná do vlastného imania	-335159	-430592
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	0	0
Stav k 31. Decembru	3913730	3308591

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1. 1. 2020	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2020
Materiál	93278	45980	3231	-	136027
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	115	-	115	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddávky	-	-	-	-	-
Spolu	93393	45980	3346	-	136027

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2761106	139681	2900787
Pohľadávky z obchod.styku voči prepojeným účtov. jednotkám	3783460	-	3783460
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	409041	-	409041
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	60381	-	60381
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	62396	-	62396
Iné pohľadávky	1011959	-	2517850
Spolu krátkodobé pohľadávky	8228024	139681	9733915

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

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
(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 139 681 EUR, ku ktorým vytvorila opravnú položku vo výške 64 611 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. 2020	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	74508	64611	25063	114056	64611
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	-	-	-	-	-
Spolu	74508	64611	25063	114056	64611

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2020	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	45 000 000	3474722
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, cenín	5886	4973
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1811246	4975
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-10	-
Spolu	1817123	9948

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 zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Poistné	23462	169339
ost. Náklady	60234	46949
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Spolu	83696	216288

Náklady budúcich období tvoria záväzky voči poisťovňam vyplývajúce z poistných zmlúv 23 462 EUR a ostatné náklady, ktoré boli účtované v roku 2020 za rok 2021 v hodnote 60 234 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 podľa stanov spoločnosti sa dopĺňa priebežne a k 31.12.2020 dosahuje ýšku 1 530 056 EUR .

Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení v bežnom účtovnom období. V roku 2020 bol zisk na akciu 10 563,72 EUR (2019: 34 345 EUR) .

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2019

<i>Položka</i>	2019
Účtovný zisk	3 434 537
Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	343 454
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	3 091 083
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	3 434 537

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020 je prídeľ 10% do Rezervného fondu a nerozdelený zisk minulých rokov.

O rozdelení zisku za rok 2020 rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2020

Položka	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Dlhodobé rezervy					323174
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: Odchodné, odstupné	85932	62266	-	85932	62266
Iné (súdne spory)	264271	-	3363	-	260908
Krátkodobé rezervy					2080087
Krátk. rezervy, z toho: Mzda za dovolenku+SZ	179455	143694	179455	-	143694
Ostatné rezervy, z toho: Odchodné -odmeny	200000	110897	21000	179000	110897
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: Rezerva na overenie účtovnej zvierky	10800	14500	10800	-	14500
Reklamácie	3000	5000	1097	1903	5000
Rezervy na zásoby odpadov, opravy, služby, energie	1661391	458012	163407	150000	1805996
Iné (súdne spory)	0	-	-	-	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 143 694 EUR. V zmysle záväzkov, vyplývajúcich z platných zmlúv, ako aj z kolektívnej zmluvy boli tvorené rezervy na odchodné zamestnancov. Krátkodobá rezerva tvorená na odchodné na všetkých zamestnancov spoločnosti vo výške 110 897 EUR.

Dlhodobá rezerva na nevyplatené odchodné a odstupné do dôchodku 62 266 EUR.

Dlhodobé rezervy na súdne spory sú vo výške 260 908 EUR.

Rezerva na reklamácie vo výške 5 000 EUR.

Rezerva na likvidáciu odpadu je vo výške 526 994 EUR a rezerva na služby a energie vo výške 1 279 002 EUR.

31. december 2019

Položka	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: Odchodné, odstupné	44867	59549	18484	-	85932
Iné (súdne spory)	376771	-	-	112500	264271
Krátkodobé rezervy					
Krátk. zákonné rezervy, z toho: Mzda za dovolenku + SZ	127315	179455	127315	-	179455
Ostatné rezervy, z toho: Odchodné, odstupné	207193	200000	-	207193	200000
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: Rezerva na overenie účtovnej zvierky	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

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(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	31.12.2020	31.12.2019
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3657858	4044873
Spolu dlhodobé záväzky	3657858	4044873
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	8174126	6884398
Záväzky po lehote splatnosti	144525	231926
Spolu krátkodobé záväzky	8318651	7116324

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

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	11909411	9850617
Odpočítateľné	4858102	3055445
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
Odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaučtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-1020201	-641644
Zmena odloženého daňového záväzku:	-378557	-147069
zaučtovaná ako náklad	312328	237493
zaučtovaná do vlastného imania	-66230	-90424

3.2.1 Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	10747	8009
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	99534	91114
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu celkom	99534	91114
Čerpanie sociálneho fondu	89043	88376
Konečný zostatok sociálneho fondu	21238	10747

Poznámky Individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2020	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2019
Dlhodobé bankové úvery:				2788629	2788629	16491774
TATRA Banka Úver A	EUR	3M Euribor+1,5%	12.2021	0	0	11457938
TATRA Banka Úver C	EUR	3M Euribor +1,5%	12.2024	2788629	2788629	4210078
TATRA Banka Úver EUROFONDY	EUR	3M Euribor +1,8%	12.2021	0	0	823758
Krátkodobé bankové úvery:				11057910	11057910	3313815
TATRA Banka Úver A	EUR	3M Euribor+1,5%	12.2021	9800851	9800851	1794316
TATRA Banka Úver B	EUR	3M Euribor+1,3%	1.2021	0	0	600000
TATRA Banka Úver C	EUR	3M Euribor+1,5%	12.2024	548918	548918	362534
TATRA Banka Úver EUROFONDY	EUR	3M Euribor+1,8%	12.2021	706038	706038	117720
TATRA BANKA kontokorent	EUR	1MEuribor+1,3%	11.2021	0	0	434177
TATRA BANKA kreditná platobná karta EUR	EUR			2103	2103	5068

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.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2020	31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	61638	54218
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	6898008	7808166
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	922759	953540
Spolu	7882405	8815924

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
(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 2020 a 31. decembru 2019 takáto:

	31.12.2020			31.12.2019		
	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	2081152	2616419	-	2065642	3392482	-
Finančný náklad	51809	41540	-	60077	49034	-
Spolu	2132961	2657959	-	2125719	3440016	-

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 denomínované 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 vlastníik.

Spoločnosť má v nájme:

V roku 2017 bolo uzatvorených 18 nových lízingových zmluv, 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 roku 2020 bolo uzatvorených 20 nových lízingových zmlúv, z toho 15 zmlúv sa týka nákladných vozidiel a 5 zmlúv 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 kraľiny)		Celkom	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	Teplo-elektrina	2017694	2346370	-	-	-	-	2017694
Služby	25603454	24263385	2944	22017	-	-	25606398	24285402
Tovar	960240	1145974	70615	18404	-	-	1030855	1164378
	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	28581388	27755728	73559	40421	-	-	28654947	27796150

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
(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

<i>Položka</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	587025	688170
Vlastná spotreba elektrickej energie	577943	686060
Separácia odpadov	0	0
Aktivácia materiálu	9082	2110
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3994411	6149479
Predaj dlhodobého majetku	448320	1219397
Predaj materiálu	147020	72413
Použité dotácie rozpustenie odpisov dlhodobého majetku	933390	951778
Doplatok el.energie	1511660	1702684
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	0	21233
Výnosy z odpísaných pohľadávok	2289	469
Druhotné suroviny	0	0
Náhrada škody od poisťovne	0	0
Iné	951732	2181505
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	53335	46776
Tržby z predaja cen. Paplerov	0	0
Výnosové úroky	53335	46776
Ostatné	0	0

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

Do výnosov sa účtuje rozpustenie dotácií úmerne k odpisom dlhodobého majetku obstaraného dotáciou.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
(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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7061819	7687856
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	21000	17700
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	21000	14000
Náklady iné usťovacie audítorské služby	0	3300
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	0	400
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7670156	7670156
Opravy a udržiavanie	1400624	2118287
Cestovné	2363	5271
Náklady na reprezentáciu	71360	87139
Nájomné	1517838	1292238
Náklady na inzerciu a reklamu	100198	170031
Náklady na skládokovanie odpadu	1667839	1230930
Poradenské a právne služby	1142623	1325466
Ostatné	1137974	1440794
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1968319	1149771
Manká a škody	6959	14963
Zostatková cena dlhodobého majetku	490052	774762
Náklady na predaný tovar	327002	493486
Dary	9094	29427
Zmluvné pokuty a penále	13242	-455220
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	15167	-343877
Iné	1106803	636230
Celková suma osobných nákladov	10657617	9965574
Mzdy	7496829	6901353
Ostatné náklady na závislú činnosť	80180	80180
Sociálne poistenie, Zdravotné poistenie	2623951	2431735
Sociálne zabezpečenie	456657	552306
Finančné náklady, z toho:	342570	429987
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:	342570	429987
Náklady na derivátové operácie	0	0
Nákladové úroky	310211	395913
Bankové poplatky	32359	34066
Iné	0	8

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

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1421328			3754022		
<i>teoretická daň</i>		298479	21,00%	788345	21,00%	
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	2980859	625980	44,04%	2496583	524282	13,97%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-4151580	-871832	-61,34%	-5860164	1230634	-32,78%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0%	-	-	0%
Zmena sadzby dane	-	-	0%	-	-	0%
Daňová licencia	-	-	0%	-	-	0%
Iné	-	-	0%	-	-	0%
Spolu	250607	52627	3,70%	390441	81993	2,18%
Splätaná daň z príjmov		52627	3,70%		81993	2,18%
Odložená daň z príjmov		312328	21,97%		237492	6,33%
Celková daň z príjmov		364955	25,64%		319485	8,51%

VIII. AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia platieh rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vyúčtenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia platieh rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31.12.2020	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	316916	316916
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručení	2028493	2028493
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

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 ručení	2311525	2311525
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

Spoločnosť KOSIT a.s. je ručiteľom pri Termínovanom a revolvingovom úvere pre Remko Strník, s.r.o., táto Dohoda o ručení bola podpísaná s Tatra banka a.s. 15.12.2016.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Podsúvahové účty

<i>Položka</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
Prenajatý majetok	6500	6200
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpsané pohľadávky	1016189	1018624
Pohľadávky z leasing	-	-
Závazky z leasing	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť má v nájme palubné jednotky pre čítanie mýtnych poplatkov (137 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.

Spoločnosť má v nájme časť nehnuteľnosti na ul. Pfi bitúnku 11, Košice, o rozlohe 2000m²

Spoločnosť má v nájme časť nehnuteľnosti na ul. Napájdala, Košice, o rozlohe 938m².

3. Ostatné finančné povinnosti

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

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
(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
	2020	2019		2020	2019	
Peňažné príjmy	80180	-	-	-	-	-
	80180	-	-	-	-	-
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 zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(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 2020

Kúpa/predaj zásob a nákup/predaj služieb.

Spriaznená osoba	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
materská účtovná jednotka					
Wood Waste management Limited	služby			480 916 €	
	tovar				
dcérska účtovná jednotka					
KOSIT EAST s.r.o.	služby	91 019 €	3 810 €	4 502 €	792 597 €
	tovar, majetok				4 294 €
	Cash Pool		515 633 €		
Kosit WEST s.r.o.	služby	43 408 €	313 326 €	141 545 €	147 100 €
	tovar, majetok				6 308 €
	úrok				9 801 €
	Cash Pool	739 031 €			
KOSIT JASOV s.r.o.	služby	632 €		343 €	6 780 €
	tovar, majetok				1 728 €
	úrok				
	Cash Pool	199 660 €			
KOSIT SERVICES s.r.o.	úrok				1 698 €
	služby	6 716 €	177 235 €	1 282 505 €	36 582 €
	tovar				23 033 €
	Cash Pool	76 975 €			
OZOR s.r.o.	úrok				15 €
	služby	8 725 €	29 805 €	387 158 €	61 763 €
	tovar				
	Cash Pool	1 667 €	271 329 €		
OZÓN HANUŠOVCE, a.s.	úrok				838 €
	služby	152 761 €	35 936 €	246 545 €	1 161 711 €
	Tovar				23 710 €
	Cash Pool	0 €	319 808 €		
DUTEKO s.r.o.	služby	0 €	0 €	0 €	573 €
	tovar				
	Cash Pool		329 723 €		
REMKO SÍRNIK, s.r.o.	úrok				205 €
	služby	6 110 €	37 080 €	269 447 €	1 680 €
	Tovar, majetok			28 698 €	
	Cash Pool	0 €	985 162 €		

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

dcérska účtovná jednotka	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
TMHC a.s.	služby				
	tovar				
	Cash Pool		56 856 €		
KOSIT Horný Šariš s.r.o.	Služby	0 €			0 €
	Tovar, majetok				5 518 €
	Cash Pool		76 908 €		
KOSIT NORTH s.r.o.	služby	0 €	0 €	107 264 €	57 658 €
	tovar				4 794 €
	Cash Pool	0 €	42 014 €		271 €
pridružená účtovná jednotka					
EAST PAPER s.r.o.	Služby	60 381 €	4 796 €	74 743 €	4 648 €
	tovar, majetok			491 €	2 699 €
spriaznená účtovná jednotka					
MESTO KOŠICE	služby	3 474 722 €			14 659 739 €
	tovar, majetok				

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			480 916 €	
	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				

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	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 €			

<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>spríaznená účtovná jednotka</i>					
MESTO KOŠICE	služby	3 289 958 €			14 354 554 €
	tovar, majetok				

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

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 a revolvingový úver do výšky 5 mil. EUR. Predpokladáme, že táto situácia bude dočasná a nebude mať výraznejší dopad na našu spoločnosť.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2020</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2020</i>
Základné imanie	16799200	-	-	-	16799200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podíly	-	-	-	-	-
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	-2323278	-	288909-	-	-2034369
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	67359	-	-	-	67359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1186235	-	-	343454	1529689
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	6842084	-	-	3091084	9934168
Neuhrađená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3434537	1056372	-	(3434537)	1056372
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2019</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2019</i>
Základné imanie	16799200	-	-	-	16799200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážlo	-	-	-	-	-
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, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	986501	-	-	199734	1186235
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	5045481	-	-	1797603	6842084
Neuhrazená 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	-	-	-	-	-

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 zvierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
Peniaze	211	5587	3763
Cenný	213	300	1210
Účty v bankách	221	2482	4975
Kontokorentný účet	221	1808765	-13659
Záväzky z cash pool	361	2755261	-1027108
Pohľadávky z cash pool	351	987845	356386
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		5560240	-674433
Finančné účty spolu		5560240	-674433
Rozdiel		-	-

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

KOSIT, a.s.

Označenie	Názov riadku	31.12.2020	31.12.2019
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 421 328	3 754 022
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	6 995 642	5 498 764
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	7 122 400	6 645 509
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 (+/-)	27 029	-71 434
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	9 897	-920 696
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-800 927	-1 020 801
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	310 211	395 914
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-53 335	-46 776
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 (+/-)	68040	517 048
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú v výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	312 327	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.)	537 211	227 488
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-387 430	-784 436
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 173 709	1 041 562
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-249 068	-29 638
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	7 532 853	5 726 252
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	53 335	46 776
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-310 211	-395 914
A.6.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	00	0
A.7.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A1 až A.6.)		0
A.8.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-364 956	175 962
A.9.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.10.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
	Čistá peňažná toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	8 332 349	19 307 098
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-19 243	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 008 061	-5 745 037
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 (-)	-250 000	-85 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0

Poznámky Individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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.20.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-3 277 304	-5 830 037
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
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.)	-3 247 870	-3 476 752
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 (-)	-2 482 298	-3 476 752
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 (-)	-765 572	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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	-3 247 870	-3 476 752
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1 807 175	310
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	9 948	9 638
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 817 123	9 948
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	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 (+/-)	1 817 123	9 948