

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

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

Obchodné meno a sídlo	KOSIT a.s Rastislavova 98, 043 46 Košice
Dátum založenia	21.február 2001
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21.marca 2001(Obchodný register Okresného súdu I v Košiciach, oddiel Sa., vložka 1169/V).
Hospodárska činnosť	- kúpa a predaj elektrickej energie - predaj pary - živíčiarske práce - čistenie verejných komunikácií a verejných priestranstiev vrátane zimnej a letnej údržby - čistenie budov - upratovacie práce - čistiaci servis interiérov a exteriérov - veľkoobchod a maloobchod v sortimente čistiacich potrieb (okrem jedov a žierovín) a zariadení - čistenie kanalizačných vpustí - dopravné značenie – vodorovné, zvislé - búracie práce a vyrezávky na komunikáciách - vykášanie priekop a prícestných plôch, kosenie prícestných plôch a mestských komunikácií - podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom - podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi - nákladná cestná doprava - vykonávanie označovania ulíc mesta - nákup a predaj úžitkovej vody - údržba hygienických zariadení mesta - výroba a oprava zberných nádob - prenájom priemyselného tovaru - prenájom motorových vozidiel - prenájom chemických WC - predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov - predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál - výdaj a predaj desiatových polievok dovážaných z výroby - záhradnícke práce: kosenie, výsadba zelene, orezávanie, sadové úpravy - oprava výtlkov obalovacou drvou - kladenie liatych asfaltov, asfaltérske práce - výroba tepla, rozvod tepla - vedenie účtovníctva - činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov - prevádzkovanie autoumyvárky - opravy cestných motorových vozidiel - opravy pracovných strojov - opravy pneumatík vrátane nastavenia a vyváženia kolies - opravy karosérií - lakírnické práce - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a dopravy v rozsahu voľnej živnosti

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(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	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	578	545
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	614	545
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	32	26

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti **KOSIT a.s.**. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovnú závierku spoločnosti KOSIT a.s., za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 19.5.2021

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť **KOSIT a.s.**, má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou s 100 % v spoločnosti **REMKO Sírnik s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT SERVICES s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT WEST s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT NORTH s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **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%)), **Kosit 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 %, **EKOREAL s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **Eko-Salmo s.r.o.**, so sídlom Mostová 2, 811 02 Bratislava, **Eko-Salmo Plus, s.r.o.**, so sídlom Mostová 2, 811 02 Bratislava, **Eco Transport s.r.o.**, so sídlom Spoločnosť **KOSIT a.s.** zostavuje aj konsolidovanú účtovnú závierku.

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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 prenájomu 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 prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmeckého priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a expedičné náklady, poplatky a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- 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) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- o) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(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:

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

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

b)

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania, kedy sa hodnota investície ku dňu zostavenia účtovnej závierky upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti spoločnosti na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má spoločnosť obchodný podiel. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z preceňovania 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 2021 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 2021

(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 2021

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2021	0	624625	75107	0	0	6443	0	706175
Prírastky	0	0	0	0	0	131645	0	131645
Úbytky	0	-7685	0	0	0	0	0	-7685
Presuny	0	46500	17450	0	0	-63950	0	0
	0	0				0	0	0
K 31. decembru 2021	0	663440	92557	0	0	74138	0	830135
Oprávky								
K 1. januára 2021	0	458639	53300	0	0	0	0	511939
Prírastky	0	128965	14969	0	0	0	0	143934
Úbytky	0	-7685	0	0	0	0	0	-7685
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2021	0	579919	68269	0	0	0	0	648188
Opravná položka								
K 1. januára 2021	0	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	0
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	0
K 31. decembru 2021	0	-	-	-	-	-	-	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2021	0	165986	21807	-	-	6443	-	194236
K 31. decembru 2021	0	83521	24289	-	-	74138	-	181948

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2020

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. 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 Úč PODV 3-01	IČO: 36205214	DIČ: 2020061461
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(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 2021

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2021	1743681	16197503	72268289	3435	0	1112	500899	141894	90856813
Prírastky	0	0	0	0	-	0	3485621	93228	3578849
Úbytky	0	0	-751237	0	-	0	-7550	-111353	-870140
Presuny	0	1660	2862705	0	-	0	-2864365	0	0
K 31. decembru 2021	1743681	16199163	74379758	3435	0	1112	1114605	123769	93565522
Oprávky									
K 1. januára 2021	0	6974156	39667789	0	0	0	0	0	46641945
Prírastky	0	638568	6912118	-	-	-	-	-	7550686
Úbytky	0	0	-751237	-	-	-	-	-	-751237
Presuny	0	0	0	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	0	7612723	45828670	0	0	0	0	0	53441394
Opravná položka									
K 1. januára 2021	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2021	1743681	9223347	32600500	3435	0	1112	500899	141894	44214869
K 31. Decembru 2021	1743681	8586440	28551087	3435	0	1112	1114605	123769	40124129

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2020

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 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 individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2021 Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	40 124 128
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2020 Zostatková hodnota
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	-

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	31.12.2021		31.12.2020	
	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota
Dlhodobý nehmotný majetok:	-	-	-	-
Dlhodobý hmotný majetok:	-	-	-	-
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	10 179 601	6 398 247	10 179 601	7305102
<i>Stavby</i>	1 041 709	492 384	1 041 709	544102
Spolu	11 221 310	6 890 631	11 221 310	9260280

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2021

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2021	6345889	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	6519365
Prírastky	4000015	400000	-	-	-	-	-	-	-	400000	-	4800015
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	0
K 31. decembru 2021	10345904	554546	18930	-	-	-	-	-	-	400000	-	11319380
Opravná položka												
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2021	6345889	154546	18930	-	-	-	-	-	-	-	-	6519365
K 31. decembru 2021	10345904	554546	18930	-	-	-	-	-	-	400000	-	11319380

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2020

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI %</i>	<i>Hlasovacie práva %</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	100	100	8924049	1238549	8869384
	-	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	49	49	340595	37305	166892
	50	50	791824	-8176	395912
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	18930
	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	400000
	-	-	-	-	-
Spolu					9851118

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 23 a 24.

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

Spoločnosť KOSIT a.s. má 100% účasť v spoločnosti Remko Sirník s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 300.000 EUR.

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

Spoločnosť KOSIT a.s. má 51% účasť v spoločnosti KOSIT WEST s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 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. má 100% účasť v spoločnosti EKOREAL s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 6. 639 EUR.

Spoločnosť KOSIT a.s. má 100% účasť v spoločnosti Eko- Salmo s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 5. 000 EUR

Spoločnosť KOSIT a.s. má 100% účasť v spoločnosti Eko- Salmo Plus s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 5. 000 EUR.

Spoločnosť KOSIT a.s. má 50% účasť v spoločnosti Eco Transport s.r.o., výška jej základného imania predstavuje 5. 000 EUR.

Spoločnosť KOSIT a.s. k 31.12.2021 precenila finančné investície metódou vlastného imania v individuálnej závierke.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je uvedená v prehľade.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2021	2020
Stav k 1. Januáru	3913730	3308591
Prírastok podielov v obstarávacej cene	4800015	269880
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	1137373	-335159
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania		0
Stav k 31. Decembru	9451118	3913730

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

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2021</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2021</i>
Materiál	136027	97060	0	-	233087
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	136027	97060	0	-	233087

4. Pohľadávky**4.1. Veková štruktúra pohľadávok**31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4625155	205635	4830790
Pohľadávky z obchod.styku voči prepojeným účtov.jednotkám	3646400		3646400
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	570193	-	570193
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	109646	-	109646
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	0	-	0
Iné pohľadávky	4315647		4315647
Spolu krátkodobé pohľadávky	13267041	205635	13472676

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2761106	139681	2900787
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3783460		3783460
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	409041	-	409041
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	60381	-	60381
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	62396	-	62396

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

Iné pohľadávky	1011959	2517850
Spolu krátkodobé pohľadávky	8228024	139681
	9733915	

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 205 635 EUR, ku ktorým vytvorila opravnú položku vo výške 54 815 EUR ktoré sú po lehote splatnosti nad 360 dní.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2021</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2021</i>
Pohľadávky z obchodného styku	64611	54815	23120	41491	54815
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-postúpené	0	69767	-	-	69767
Spolu	64611	124582	23120	41491	124582

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2021	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	45 000 000	3386029
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, cenin	2114	5886
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2822611	1811246
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-10
Spolu	2824725	1817123

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Poistné	117795	23462
ost. Náklady	52272	60234
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	143708	-
	-	-
Spolu	313775	83696

Náklady budúcich období tvoria záväzky voči poisťovniam vyplývajúce z poisťných zmlúv 117 795 EUR a ostatné náklady, ktoré boli účtované v roku 2021 za rok 2022 v hodnote 52 272 EUR. Príjmy budúcich období tvoria fakturácie za služby v hodnote 143 708 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 31.12.2021 dosahuje výšku 1 635 694 EUR.

Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení v bežnom účtovnom období. V roku 2021 bol zisk na akciu 9 647,59 EUR (2020: 10 563,72 EUR).

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2020

Položka	2020
Účtovný zisk	1 056 372
Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	105 637
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	950735
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1 056 372

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021 je prídel 10% do Rezervného fondu a nerozdelený zisk minulých rokov.

O rozdelení zisku za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy**31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>1.1.2021</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2021</i>
Dlhodobé rezervy					362880
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: Odchodné,odstupné	62266	101972	-	62266	101972
Iné (súdne spory)	260908	-	-	-	260908
Krátkodobé rezervy					3078544
Krátk. rezervy, z toho: Mzda za dovolenku+SZ	143694	165145	143694	-	165145
Ostatné rezervy, z toho: Odchodné -odmeny	110897	0	10897	40000	60000
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: Rezerva na overenie účtovnej závierky	14500	14500	14500	-	14500
Reklamácie	5000	0	0	0	5000
Rezervy na zásoby odpadov,opravy, služby, energie	1805996	2833900	39333	1766662	2833899
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 165 145 EUR. V zmysle záväzkov, vyplývajúcich z platných zmlúv, ako aj z kolektívnej zmluvy boli tvorené rezervy na odchodné zamestnancov. Krátkodobá rezerva trvorená na odchodné na všetkých zamestnancov spoločnosti vo výške 60 000 EUR.

Dlhodobá rezerva na nevyplatené odchodné a odstupné do dôchodku 101 972 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 566 887 EUR a rezerva na služby a energie vo výške 2 267 012 EUR.

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>1.1.2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2020</i>
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. zákonné rezervy, z toho: Mzda za dovolenku + SZ	179455	143694	179455	-	143694
Ostatné rezervy, z toho: Odchodné,odstupné	200000	110897	21000	179000	110897
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: Rezerva na overenie účtovnej závierky	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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(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	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3680255	3657858
Spolu dlhodobé záväzky	3680255	3657858
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	14311506	8174126
Záväzky po lehote splatnosti	218347	144525
Spolu krátkodobé záväzky	14529853	8318651

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

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	13759188	11909411
Odpočítateľné zdaniteľné	6343037	4858102
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
Odpočítateľné zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-1332038	-1020201
Zmena odloženého daňového záväzku:	-311837	-378557
zaúčtovaná ako náklad	-68814	312328
zaúčtovaná do vlastného imania	-243023	-66230

3.2.1 Závazky zo sociálneho fondu

	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	21238	10747
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	106611	99534
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu celkom	106611	99534
Čerpanie sociálneho fondu	91328	89043
Konečný zostatok sociálneho fondu	36521	21238

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

4. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2021</i>	<i>Suma istiny v eurách k 31. 12. 2021</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2020</i>
Dlhodobé bankové úvery:				11818666	11818666	2788629
TATRA Banka Úver A	EUR	3M Euribor+1,35%	12.2028	11348068	11348068	0
TATRA Banka Úver C	EUR	3M Euribor +1,35%	12.2028	0	0	2788629
TATRA Banka Úver EUROFONDY	EUR	3M Euribor +1,35%	12.2026	470598	470598	0
Krátkodobé bankové úvery:				1151705	1151705	11057910
TATRA Banka Úver A	EUR	3M Euribor+1,35%	12.2028	1031642	1031642	9800851
TATRA Banka Úver B	EUR	3M Euribor+1,1%	12.2023	0	0	0
TATRA Banka Úver C	EUR	3M Euribor+1,35%	12.2028	0	0	548918
TATRA Banka Úver EUROFONDY	EUR	3M Euribor+1,35%	12.2026	117720	117720	706038
TATRA BANKA kontokorent	EUR	1MEuribor+1,3%		0	0	0
TATRA BANKA kreditná platobná karta EUR	EUR			2343	2343	2103

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

K 31.12.2016 bol Úver 1 vyčerpaný na 99,87 %, t.j. 16 978 115 EUR.

Revolvingový Úver B pozostáva z časti Úveru B1 na sumu 5 000 000 EUR a z časti Úveru B2 na sumu 1 000 000 EUR. Úver B2 je určený na čerpanie bankovej záruky. Úver B1 a B2 nebol k 31.12.2021 použitý.

Dodatkom č. 5 z 19.5.2020 bola Zmluva o termínovanom a revolvingovom úvere doplnená o Termínovaný úver C na 14 500 000 EUR.

Dodatkom č. 7 z 15.12.2021 bola Zmluva o termínovanom a revolvingovom úvere upravená v časti Termínovaný úver A. Zostatok záväzku k 31.12.2021 bol 12 379 711 EUR. Termínovaný úver C ostal vo výške 14 500 000 EUR. Tento úver nebol čerpaný k 31.12.2021. Splatnosť úverov Termínovaného úveru A a C sa predĺžila do 31.12.2028.

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.

Dodatkom č. 2 zo 16.11.2021 sa predĺžila splatnosť úveru do 31.12.2026. Zostatok úveru k 31.12.2021 bol vo výške 588 317 EUR.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	15776	61638
	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	6019348	6898008
	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	875040	922759
	-	-
	-	-
Spolu	6910164	7882405

6. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 takáto:

	31.12.2021			31.12.2020		
	Splatnosť			Splatnosť		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	1796151	2311696	-	2081152	2616419	-
Finančný náklad	31614	59764	-	51809	41540	-
Spolu	1827765	2371460	-	2132961	2657959	-

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

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

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

Spoločnosť má v nájme:

V roku 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 roku 2021 bolo uzatvorených 15 nových lízingových zmlúv, z toho 12 zmlúv sa týka nákladných vozidiel a 3 zmlúv osobných vozidiel.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

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

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Teplo-elektrina	4226458	2017694	-	-	-	-	4226458	2017694
Služby	30529611	25603454	18222	2944	-	-	30547833	25606398
Tovar	2412918	960240	26621	70615	-	-	2439539	1030855
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	37168987	28581388	44843	73559	-	-	37213830	28654947

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

Položka	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	641283	587025
Vlastná spotreba elektrickej energie	637046	577943
Separácia odpadov	0	0
Aktivácia materiálu	4237	9082
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3823681	3994411
Predaj dlhodobého majetku	1018104	448320
Predaj materiálu	355504	147020
Použité dotácie rozpustenie odpisov dlhodobého majetku	919780	933390
Doplatok el.energia	47002	1511660
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	2121	2289
Druhotné suroviny	0	0
Náhrada škody od poisťovne	0	0
Iné	1481170	951732
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	59139	53335
Tržby z predaja cen. Papierov	0	0
Výnosové úroky	59139	53335
Ostatné	0	0

Spoločnosť účtuje o aktivácii materiálov a to hodnotu vyrobeného materiálu vo vlastnej rézii 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 2021

(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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11175412	7061819
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	21000	21000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	21000	21000
Náklady iné uistovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	11120643	7670156
Opravy a udržiavanie	1622963	1400624
Cestovné	2867	2363
Náklady na reprezentáciu	50483	71360
Nájomné	1983421	1517838
Náklady na inzerciu a reklamu	185092	100198
Náklady na skládkovanie odpadu	3632402	1667839
Poradenské a právne služby	1298303	1142623
Ostatné	2345112	1137974
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4016030	1968319
Manká a škody	33200	6959
Zostatková cena dlhodobého majetku	1279593	490052
Náklady na predaný tovar	807723	327002
Dary	28248	9094
Zmluvné pokuty a penále	15514	13242
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	83091	15167
Iné	1768661	1106803
Celková suma osobných nákladov	11604063	10657617
Mzdy	8126950	7496829
Ostatné náklady na závislú činnosť	80360	80180
Sociálne poistenie, Zdravotné poistenie	2848200	2623951
Sociálne zabezpečenie	548552	456657
Finančné náklady, z toho:	332874	342570
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:		
	332874	342570
Náklady na derivátové operácie	0	0
Nákladové úroky	256945	310211
Bankové poplatky	75929	32359
Iné	0	0

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 2021

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1321245			1421328		
<i>teoretická daň</i>		277461	21,00%		298479	21,00%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	3942181	827858	62,66%	2980859	625980	44,04%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-3893555	-817646	-61,87%	-4151580	-871832	-61,34%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0%	-	-	0%
Zmena sadzby dane	-	-	0%	-	-	0%
Daňová licencia		-	0%		-	0%
Iné	-	-	0%	-	-	0%
Spolu	1369871	287673	21,79%	250607	52627	3,70%
Splatná daň z príjmov		287673	21,79%		52627	3,70%
Odložená daň z príjmov		68813	5,21%		312328	21,97%
Celková daň z príjmov		356486	26,98%		364955	25,64%

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

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

Druh podmieneného záväzku	31.12.2021	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	1086889	1086889
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	1793404	1793404
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

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 ručenia	2028493	2028493
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

2. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Prenajatý majetok	6500	6500
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	1014273	1016189
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. Pri bitúnku 11, Košice, o rozlohe 2000m²Spoločnosť 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 odvolacom súde.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

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

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>			<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>
	<i>2021</i>	<i>2020</i>		<i>2021</i>	<i>2020</i>	
Peňažné príjmy	83091	-	-	-	-	-
	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 závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(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 2021

Kúpa/predaj zásob a nákup/predaj služieb.

Spriaznená osoba	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
materská účtovná jednotka					
Wood Waste management Limited	Služby		548 545 €	712 261 €	
	tovar				
dcérska účtovná jednotka					
KOSIT EAST s.r.o.	služby	73 302 €	7 875 €	4 502 €	779 486 €
	tovar, majetok			83 235 €	2 639 €
	Cash Pool		922 688 €		
Kosit WEST s.r.o.	služby	54 974 €	104 938 €	135 424 €	190 876 €
	tovar, majetok				78 582 €
	úrok				9 400 €
	Cash Pool	600 816 €			
KOSIT JASOV s.r.o.	služby	632 €		89 €	6 324 €
	tovar, majetok				
	úrok				3 455 €
	Pôžičky	252 414 €			
KOSIT SERVICES s.r.o.	úrok				893 €
	služby	8 460 €	316 697 €	1 383 502 €	37 571 €
	tovar				19 112 €
	Cash Pool		120 908 €		
OZOR s.r.o.	úrok				
	služby	11 015 €	208 539 €	725 377 €	62 635 €
	tovar				1 685 €
	Cash Pool	1 667 €	529 087 €		
OZÓN HANUŠOVCE, a.s.	úrok				0 €
	služby	50 372 €	188 319 €	621 340 €	996 122 €
	Tovar				53 436 €
	Cash Pool	0 €	551 940 €		
DUTEKO s.r.o.	služby	14 €	0 €	0 €	0 €
	tovar				
	Cash Pool		329 932 €		
REMKO SÍRNIK, s.r.o.	úrok				0 €
	služby	7 631 €	427 302 €	1 022 665 €	2 343 €
	Tovar, majetok			0€	59 421 €
	Cash Pool	0 €	1 237 010 €		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

<i>dcérska účtovná jednotka</i>	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
TMHC a.s.	služby				
	Ost.pohľadávky	1 910 000 €			
	Cash Pool		114 970 €		
KOSIT Horný Šariš s.r.o.	Služby	12 488 €			104 796 €
	Tovar, majetok				0 €
	Cash Pool		76 667 €		
KOSIT NORTH s.r.o.	služby	6 857 €	38 046 €	248 251 €	54 125 €
	tovar				9 478 €
	Cash Pool	0 €	105 471 €		0 €
<i>pridružená účtovná jednotka</i>					
EAST PAPER s.r.o.	Služby	109 646 €	16 295 €	110 198 €	4 614 €
	tovar, majetok			491 €	7 832 €
	Tovar, majetok				194 498 €
Eco Transport s.r.o.					
<i>spriaznená účtovná jednotka</i>					
MESTO KOŠICE	služby	3 386 029 €			15 296 678 €
	tovar, majetok				

k 31.decemru 2020

Kúpa/predaj zásob a nákup/predaj služieb.

Spriaznená osoba	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
<i>materská účtovná jednotka</i>					
Wood Waste management Limited	služby			480 916 €	
	tovar				
<i>dcérska účtovná jednotka</i>					
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				
	úrok				1 728 €
	Cash Pool	199 660 €			

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

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				206 €
	služby	6 110 €	37 080 €	269 447 €	1 680 €
	Tovar, majetok			28 698 €	
	Cash Pool	0 €	985 162 €		

<i>dcérska účtovná jednotka</i>	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 €
<i>pridružená účtovná jednotka</i>					
EAST PAPER s.r.o.	Služby	60 381 €	4 796 €	74 743 €	4 648 €
	tovar, majetok			491 €	2 699 €
<i>spriaznená účtovná jednotka</i>					
MESTO KOŠICE	služby	3 474 722 €			14 659 739 €
	tovar, majetok				

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(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

V roku 2021 pokračovala pandémia vírusového ochorenia COVID-19, ktorá zasiahla celý svet aj Slovensko. Na Slovensku boli prijaté a vykonané opatrenia počas celého roka 2021. 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 2021

Položka	Stav K 1. januáru 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2021
Základné imanie	16799200	-	-	-	16799200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	368	-	-	-	368
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2034369	-	874470	-	-1159899
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	67359	-	-	-	67359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1529689	-	-	105637	1635326
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	9934168	-	-	950735	10884903
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1056372	964759	-	(1056372)	964759
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

31. december 2020

Položka	Stav K 1. januáru 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2020
Základné imanie	16799200	-	-	-	16799200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	368	-	-	-	368
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2323278	-	288909-	-	-2034369
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	67359	-	-	-	67359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1186235	-	-	343454	1529689
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	6842084	-	-	3091084	9934168
Neuhradená 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	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2021	31.12.2020
Peniaze	211	1738	5587
Ceniny	213	376	300
Účty v bankách	221	2987	2482
Kontokorentný účet	221	2819624	1808765
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		2824725	1817123

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

Označenie	Názov riadku	31.12.2021	31.12.2020
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 321 245	1 421 328
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	6 752 262	6 995 642
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	7 387 718	7 122 400
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 (+)	8 709	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-39 706	27 029
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	157 030	9 897
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 202 320	-800 927
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	256 945	310 211
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-59 139	-53 335
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 (+/-)	0	68 040
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	243 025	312 327
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.)	2 685 556	537 211
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 304 722	-387 430
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	7 069 310	1 173 709
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-79 032	-249 068
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A2)	9 437 818	7 532 853
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	59 139	53 335
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-256 945	-310 211
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	0	0
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-16 449	-364 956
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	10 544 808	8 332 349
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-131 645	-19 243
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 482 377	-3 008 061
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 (-)	-4 800 015	-250 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	15 902	0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-8 398 135	-3 277 304
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-262 903	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 (-)	-262 903	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	-876 168	-3 247 870
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 (-)	-876 168	-2 482 298
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	-765 572
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 2021

(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	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 139 071	-3 247 870
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1 007 602	1 807 175
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 817 123	9 948
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 824 725	1 817 123
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 824 725	1 817 123