

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti KOSIT a.s.

I. Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KOSIT a.s. a jej dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2021, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2021, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

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

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

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

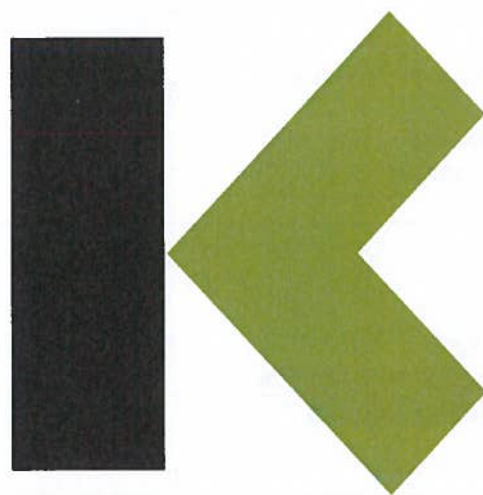
Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky.

Žilina, 13. apríl 2022

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



Zodpovedný audítor
Ing. Roman Hyrošš
Licencia SKAu č. 208



KOSIT

K O S I T a. s.

**Konsolidovaná účtovná zvierka
za rok končiaci 31. decembra 2021**

zostavená podľa

Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU

V EUR	Pozn	31. December 2021	31. December 2020
Tržby	3	50 066 698	37 383 395
Prevádzkové náklady a výnosy			
Náklady na spotrebu materiálu a energií		-8 806 379	-6 185 189
Náklady na spotrebované služby		-11 196 702	-7 283 633
Personálne náklady	4	-16 381 203	-14 132 706
Odpisy a amortizácia		-9 800 335	-8 639 292
Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	6	0	-408 656
Strata zo zníženia hodnoty goodwillu		0	0
Ostatné prevádzkové náklady / výnosy		604 693	1 555 898
Zmeny v ocenení derivátov		0	0
Prevádzkový zisk/strata		4 486 772	2 289 817
Nákladové úroky		-323 957	-378 934
Ostatné finančné náklady/ výnosy	4	-40 665	-4 525
Zisk/ Strata zo spoločných a pridružených podnikov		14 191	-24 510
Zisk/ Strata z pokračujúcich činností pred zdanením		4 136 341	1 881 848
Daň z príjmov	5	-1 103 850	-672 733
Čistý zisk		3 032 491	1 209 115
Ostatné komplexné zisky		0	0
Celkový komplexný zisk za rok, znížený o daň z príjmov		3 032 491	1 209 115
Zisk pripadajúci na:			
akcionárov materskej spoločnosti		2 920 609	1 246 600
nekontrolujúce podiely		111 882	-37 485

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE

EUR	Pozn.	31. December 2021	31. December 2020
Aktíva			
Dlhodobé aktíva			
Pozemky, budovy a zariadenia	7	51 748 282	52 208 303
Nehmotný majetok	6	3 027 810	2 724 513
Investície do spoločných a pridružených podnikov	8	562 804	148 612
Dlhodobé pohľadávky		1 529 783	1 529 282
		56 868 679	56 610 710
Krátkodobé aktíva			
Zásoby	9	950 676	679 310
Pohľadávky z obchodného styku	10	10 116 856	8 510 345
Pohľadávky z dane z príjmov		9 114	54 085
Pohľadávky z dotácií a daní iných ako daň z príjmov	11	175 522	44 902
Ostatné krátkodobé aktíva		7 857 800	3 668 231
Peniaze a peňažné ekvivalenty	12	2 893 581	1 847 091
		22 021 549	14 803 964
Aktíva celkom		78 890 228	71 414 674
Vlastné imanie a záväzky			
Kapitál a rezervy			
Základné imanie	13	16 799 200	16 799 200
Nerozdelený zisk (distribovateľný)		13 410 907	10 490 300
Nekontrolujúce podiely		1 691 249	1 589 514
		31 901 356	28 879 014
Dlhodobé záväzky			
Úvery a pôžičky	14	11 968 118	4 032 090
Záväzky z finančného prenájmu	18	3 404 446	3 495 337
Ostatne dlhodobé záväzky	16	6 118 604	6 978 216
Rezervy	15	3 884 067	2 271 039
Odložený daňový záväzok		1 928 520	1 702 532
		27 303 755	18 479 214
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	16,17	9 851 037	8 370 178
Záväzky z finančného prenájmu	18	5 536 014	2 695 762
Úvery a pôžičky	14	2 798 243	11 847 608
Rezervy	15	70 389	289 313
Záväzky z dane z príjmov		599 735	146 148
Záväzky z daní iných ako daň z príjmov		829 699	707 437
		19 685 117	24 056 446
Vlastné imanie a záväzky celkom		78 890 228	71 414 674

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

v EUR	Roky končiace 31. decembra		
	Pozn.	2021	2020
Peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti:			
Čistý zisk/strata pred daňou z príjmov		4 136 341	1 881 848
Upravený o:			
Nákladové úroky		323 957	378 692
Výnosové úroky		-33 658	-39 124
Odpisy		9 800 335	8 639 292
Zisk (-)/ Strata (+) z predaja/vyradenia dlhodobého majetku		-172 225	-115 231
Čistý pokles (-)/ nárast (+) opravných položiek		139 292	705 517
Čistý pokles (-)/ nárast rezerv (+)	15	1 394 104	-238 821
Ostatné		101 722	374 385
Prevádzkový zisk pred zmenami v pracovnom kapitáli		15 689 867	11 586 558
Zmena stavu zásob	9	-368 426	-295 763
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok		-5 937 098	-1 541 230
Zmena stavu záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov		743 302	114 826
Daň z príjmov uhradená (-) / vrátená (+)		-389 360	-143 307
Úroky prijaté		33 658	39 124
Úroky uhradené		-323 957	-378 692
Čisté peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti		9 447 986	9 381 516
Peňažné toky z investičnej činnosti:			
Obstaranie dlhodobého majetku		-616 706	-2 241 964
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		791 853	638 633
Čisté peňažné toky z nadobudnutia dcérskych spoločností		-3 905 672	-290 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-3 730 525	-1 893 331
Peňažné toky z finančnej činnosti:			
Úhrada záväzkov z finančného lízingu		-3 547 487	-3 005 750
Výdavky na dividendy		-10 147	-10 822
Splatenie/ čerpanie úverov a pôžičiek		-1 113 337	-2 761 488
Čisté peňažné toky použité/získané na/z finančné činnosti		-4 670 971	-5 778 060
Čistý nárast / pokles peňažných prostriedkov a ekvivalentov		1 046 490	1 710 125
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 1. januáru		1 847 091	136 966
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31. decembru	12	2 893 581	1 847 091

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

	Základné imanie	Nerozdelené zisky a fondy	Podiel vlastníkov materskej spoločnosti	Nekontrolujúce podieľy	Celkom
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
stav k 1. januáru 2020	16 799 200	9 243 700	26 042 900	1 580 785	27 623 685
Ostatne transakcie s majiteľmi nekontrolujúcich podielov		0	0	57 036	57 036
výplata dividend			0	-10 822	-10 822
čistý zisk		1 246 600	1 246 600	-37 485	1 209 115
k 31. decembru 2020	16 799 200	10 490 300	27 289 500	1 589 514	28 879 014
výplata dividend			0	-10 147	-10 147
čistý zisk		2 920 607	2 920 607	111 882	3 032 489
k 31. decembru 2021	16 799 200	13 410 907	30 210 107	1 691 249	31 901 356

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

1. INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

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

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

IČO: 36 205 214

DIČ: 2020061461

Štruktúra akcionárov je nasledujúca:

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

Štruktúra štatutárnych a dozorných orgánov je nasledujúca:

Predstavenstvo:

Martin Šmigura – predseda predstavenstva
 Ľubomír Šoltýs – podpredseda predstavenstva
 Boris Kostík - člen predstavenstva
 Jozef Streženec - člen predstavenstva
 Ing. Marián Christenko - člen predstavenstva

Dozorná rada:

Branislav Dudáš
 Ing. Richard Biznár
 Mgr. Ladislav Strojný

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

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

Konsolidovaná účtovná závierka k 31. decembru 2021 zahŕňa účtovné závierky spoločnosti KOSIT a.s., jej dcérskych spoločností, spoločného a pridruženého podniku, ktoré sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov	Krajina vzniku	% podiel 2021	2020
REMKO Simík s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
KOSIT WEST s.r.o.	Slovenská republika	90%	90%
KOSIT SERVICES s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
KOSIT EAST s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
TMHC, a.s.	Slovenská republika	100%	100%
East Paper, spol. s r.o.	Slovenská republika	49%	49%
Skládka Jasov s.r.o.	Slovenská republika	76,667%	76,667%
Ozón Hanušovce, a.s.	Slovenská republika	66,178%	66,178%
DUTEKO, a.s.	Slovenská republika	100%	90%
OZOR. s.r.o.	Slovenská republika	82,98%	82,98%
KOSIT NORTH s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%
KOSIT Horný Šariš s.r.o.	Slovenská republika	100%	100%

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

OPTIMAL PARTNER s. r. o.	Slovenská republika	100%	100%
Eco Transport, s.r.o.	Slovenská republika	50%	-
EKOREAL s.r.o.	Slovenská republika	100%	-
Eko – Salmo Plus, s.r.o.	Slovenská republika	100%	-
Eko . Salmo s.r.o.	Slovenská republika	100%	-

K 31. decembru 2021 resp. k 31. decembru 2020 podiel celkového počtu hlasov vlastnených Skupinou v dcérskej spoločnosti zodpovedá podielu na kapitále.

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

Spoločnosť Eco Transport s.r.o. je spoločným podnikom spoločnosti KOSIT a.s. a spoločnosti Slovenský Energetický a Odpadový Fond s.r.o. a podiel hlasovacích práv Skupiny je 50%.

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

Konsolidovaná účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti KOSIT a.s. dňa 19.5.2021

Prehľad záložných práv skupiny

Druh ZP	Predmet ZP	Záložca	Záložný veriteľ
Finančný majetok	Obchodný podiel REMKO Sirník s.r.o.	KOSIT a.s.	Tatra banka, a.s.
Finančný majetok	Pohľadávky	KOSIT a.s.	Tatra banka, a.s.
Finančný majetok	Pohľadávky	REMKO Sirník s.r.o.	Tatra banka, a.s.
Nehnutelný majetok	Nehnutelnosti	KOSIT a.s.	Tatra banka, a.s.
Nehnutelný majetok	Nehnutelnosti	REMKO Sirník s.r.o.	Tatra banka, a.s.
Hnutelný majetok	Hnuteľné veci	KOSIT a.s.	Tatra banka, a.s.
Hnutelný majetok	Hnuteľné veci	REMKO Sirník s.r.o.	Tatra banka, a.s.
Hnutelný majetok	Zariadenie na čistenie spalín 1	KOSIT a.s.	Tatra banka, a.s.
Finančný majetok	Obchodný podiel OZOR, s.r.o.	TMHC, a.s.	Tatra banka, a.s.
Finančný majetok	Obchodný podiel Skládka Jasov s.r.o.	KOSIT EAST s.r.o.	Tatra banka, a.s.
Finančný majetok	Obchodný podiel KOSIT EAST s.r.o.	KOSIT a.s.	Tatra banka, a.s.
Finančný majetok	Akcie OZÓN Hanušovce, a.s.	TMHC, a.s.	Tatra banka, a.s.
Finančný majetok	Akcie KOSIT a.s.	Wood Waste Management Limited	Tatra banka, a.s.

2. ZHRNUTIE VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Vyhlásenie o zhode

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

Východiská pre konsolidáciu

Konsolidovaná účtovná závierka obsahuje účtovné závierky Spoločnosti a jej dcérskych spoločností vyhotovované každý rok k 31. decembru. Účtovné závierky dcérskych spoločností sú zostavené za rovnaké účtovné obdobie ako účtovná závierka

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

materskej spoločnosti využívajúc konzistentné účtovné zásady. Úpravy sú urobené len s cieľom zosúladiť akékoľvek rozdielne účtovné pravidlá, ktoré môžu existovať.

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

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

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

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

Zmeny v účtovných zásadách a metódach

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli skupinou konzistentne aplikované.

Významné účtovné zásady a účtovné metódy

Aktíva s právom na užívanie a lízingové záväzky (IFRS 16 od 1.1.2019)

Pri vzniku zmluvy skupina posudzuje, či je zmluva lízingom alebo či obsahuje lízing podľa IFRS 16. Zmluva je lízingom alebo obsahuje lízing, ak sa zmluvou postupuje právo riadiť užívanie identifikovaného aktíva na nejaké časové obdobie výmenou za protihodnotu. V prípade zmluvy, ktorá je lízingom alebo ktorá obsahuje lízing, skupina účtuje každú lízingovú zložku v rámci zmluvy ako lízing oddelene od nelízingových zložiek zmluvy.

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

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

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

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

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

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

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

- Zdroje neistoty pri odhadoch

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú vykazované hodnoty majetku a záväzkov v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci tieto odhady robí vedenie Spoločnosti a Skupiny podľa svojho najlepšieho poznania aktuálnych udalostí, skutočné výsledky sa v konečnom dôsledku

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

môžu od týchto odhadov líšiť. Podrobnejší popis odhadov je uvedený v príslušných poznámkach, avšak najvýznamnejšie odhady zahŕňajú:

- Opravné položky z dôvodu zníženia hodnoty pohľadávok

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

- Opravná položka k zásobám

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

- Doba životnosti dlhodobého majetku a zníženie hodnoty dlhodobého majetku

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

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

- Odchodné a jubilejné odmeny

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

- Záručné opravy

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

Prevod cudzích mien

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

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

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

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

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

- vzťahujú sa na jasne definovaný výrobok alebo proces,

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty nefinančných aktív

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

Zásoby

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

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

Finančné nástroje

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

Pohľadávky z obchodného styku

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Peňažné prostriedky a ekvivalenty

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

Úročené úvery a pôžičky

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

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

Klasifikácia a odúčtovanie finančných nástrojov

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

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

Rezervy a podmienené záväzky

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

Zamestnanecké požitky

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

Štátne dotácie

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

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

Vykazovanie výnosov

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

Predaj vlastných výrobkov

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poskytovanie služieb

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

Ukončené činnosti

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

Lízingy

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

Kapitalizovaný prenajatý majetok sa odpisuje počas stanovenej životnosti majetku.

Úroky z cudzích zdrojov

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

Daň z príjmu

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

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

3. TRŽBY

Štruktúra tržieb

2021 V EUR	Výroba tepla a elektrickej energie	Zneškodnenie a zhodnotenie odpadov	Zber a odvoz odpadu	Komunálne služby	Tovar	Ostatné	Spolu
Slovensko	4 226 458	14 274 878	14 194 911	4 582 927	4 833 300	3 947 660	50 066 698
Zahraničie	-	-	-	-	-	-	-
Celkom	4 226 458	14 274 878	14 194 911	4 582 927	4 833 300	3 947 660	50 066 698

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

4. PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY A VÝNOSY

Personálne náklady

V EUR	2021	2020
Mzdy	-11 617 372	-10 055 195
Náklady na sociálne zabezpečenie	-4 763 831	-4 077 511
Celkom	-16 381 203	-14 132 706

V roku končiacom 31. decembra 2021 bol priemerný počet zamestnancov Skupiny 837 (31. december 2020: 751 zamestnancov).

Auditorský honorár

Honorár za overenie účtovných závierok Skupiny predstavoval 52 800 EUR (2020: 52 800 EUR).

Ostatné finančné náklady / výnosy

V EUR	2021	2020
Výnosové úroky	45 083	41 728
Kurzové rozdiely	-19	-746
Ostatné finančné náklady	-85 729	-45 507
Celkom	-40 665	-4 525

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

5. DAŇ Z PRÍJMU

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

V EUR	2021	2020
Splatná daň z príjmu	-887 918	-356 787
Odložená daň	-215 932	-315 946
Výsledná daň z príjmu	-1 103 850	-672 733

6. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

V EUR	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný nehmotný majetok a nedokončené investície	Spolu
K 1. januáru 2021	165 986	2 512 701	45 826	2 724 513
Prírastky	0		142 845	142 845
Prírastky z podnikových kombinácií	7 831	626 886		634 717
Presuny	46 500	0	-46 500	0
Odpisy	-132 901	-318 899	-22 464	-474 264
Úbytky	0			0
K 31. decembru 2021	87 416	2 820 688	119 707	3 027 811
K 31. decembru 2021				
Obstarávacia cena	683 079	5 733 833	207 869	6 624 781
Oprávky a zníženie hodnoty	-595 663	-2 913 146	-88 162	-3 596 971
Čistá zostatková hodnota	87 416	2 820 687	119 707	3 027 810
K 31. decembru 2020				
Obstarávacia cena	624 625	5 106 948	111 524	5 843 097
Oprávky	-458 639	-2 185 591	-65 698	-2 709 928
Zníženie hodnoty		-408 656		-408 656
Čistá zostatková hodnota	165 986	2 512 701	45 826	2 724 513

Hodnota plne odpísaného nehmotného majetku, ktorý skupina ďalej využíva pri svojej činnosti predstavuje 188 tisíc EUR (v roku 2020: 136 tisíc EUR).

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

7. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

V EUR	Pozemky a stavby	Práva na užívanie pozemkov a stavieb	Stroje a zariadenia	Práva na užívanie strojov a zariadení	Ostatný hmotný majetok a nedokončené investície	Spolu
K 1. januáru 2021	13 699 293	677 827	34 555 671	87 729	3 187 784	56 910 883
prírastok z podnikových kombinácií	2 358 563		1 037 596		5 620	3 401 779
Prírastky		311 162		91 751	5 673 063	6 075 976
Presuny	372 749		4 397 618		-4 770 367	0
Odpisy	-1 046 619	-245 911	-7 711 073	-88 340	-234 128	-9 326 071
Úbytky	-179 094		-303 965		-128 644	-611 703
	15 204 892	743 078	31 975 847	91 140	3 733 328	56 450 866
K 31. decembru 2021						
Obstarávacia cena	29 504 834	1 373 612	83 112 920	196 621	6 196 292	120 384 278
Oprávky	-14 299 942	-630 534	-51 137 073	-105 480	-2 462 965	-68 635 994
Zníženie hodnoty						
Čistá zostatková hodnota	15 204 892	743 078	31 975 847	91 141	3 733 327	51 748 284
K 31. decembru 2020						
Obstarávacia cena	25 027 929	901 665	75 549 850	172 765	5 416 621	107 068 830
Oprávky	-11 328 636	-223 838	-40 994 179	-85 036	-2 228 837	-54 860 526
Zníženie hodnoty						0
Čistá zostatková hodnota	13 699 293	677 827	34 555 671	87 729	3 187 784	52 208 303

Hodnota plne odpísaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý skupina ďalej využíva pri svojej činnosti predstavuje 18 183 tisíc EUR (v roku 2020: 12 167 tisíc EUR).

Poistenie majetku je nasledovné:

spoločnosť	Druh poistenia	Poistovňa	Poistná suma
KOSIT a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu	ALIANZ	všet. Poist.: 6 000 000,-EUR
			regresy SP a ZP: 66 500 EUR
	Poistenie za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti	ALIANZ	1 300 000,-EUR
	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	ALIANZ	500 000,- EUR
	Poistenie zodpovednosti za škodu	UNION	25 000,-EUR
	Poistenie hnuťelných vecí	ALIANZ	99 588,-EUR
	Poistenie hnuťelných vecí	ALIANZ	6 995,-EUR
	Poistenie hnuťelných vecí	ALIANZ	37 350,-EUR
	Zákonné poistenie vozidiel	Generali	
	Havarijné poistenie vozidiel KASKO	Generali	
	Poistenie majetku	Kooperativa	majetok: 81 961 000,-EUR
	Odcudzenie a vandalizmus		30 000,-EUR
	Prerušenie prevádzky (majetok)		12 432 000,-EUR
	Poistenie strojov a elektroniky - stacionárne stroje		44 571 434,-EUR
	Poistenie strojov a elektroniky - pojazdné stroje		1 685 281,-EUR
	Prerušenie prevádzky (stroje)		8 288 000,-EUR
	Poistenie strojov a elektroniky - traktor Manitou	Kooperativa	105 825,-EUR
	Poistenie strojov a elektroniky - Dodatok č.1 - drvič UNTHA		619 900,-EUR

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

	Poistenie strojov a elektroniky - Dodatok č.2 - HAKO Citymaster		108 765,-EUR
	Poistenie strojov a elektroniky - Dodatok č.3 - traktor Zetor		72 500,-EUR
	Poistenie strojov a elektroniky	UNIQA	97 286,44
KOSIT WEST s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za škodu	ALIANZ	všet. Poist.: 500 000,-EUR, poistenie prenajatých vecí: 100 000,-EUR
	Poistenie strojov a elektroniky	UNIQA	359 551,00
	Zákonné poistenie vozidiel	ALIANZ	
	Havarijné poistenie vozidiel KASKO	ALIANZ	
Skládka Jasov s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	ALIANZ	100 000
	Poistenie zodpovednosti za škodu	ALIANZ	500 000
KOSIT EAST s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za škodu	ALIANZ	všet. Poist.: 1 000 000,-EUR
	Poistenie majetku	Kooperativa	nehnuť. majetok: 905 000,-EUR
	Poistenie zodpovednosti environmentálnu škodu	ALIANZ	všet. Poist.: 50 000,-EUR
KOSIT SERVICES s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za škodu	ALIANZ	všet. Poist.: 500 000,-EUR
	Zákonné poistenie vozidiel	ALIANZ	limit. Poistenia 5 240 000,-EUR
	Havarijné poistenie vozidiel KASKO	ALIANZ	Max. suma poistného plnenia : 150 000,-EUR/1 vozidlo
REMKO Simík s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za škodu	ALIANZ	všet. Poist.: 500 000,-EUR
	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	ALIANZ	všet. Poist.: 100 000,-EUR
	Havarijné poistenie vozidiel KASKO	Kom. Poist.	
	PZP	Kooperativa	
	Havarijné poistenie vozidiel KASKO Dacia Dokker	ALIANZ	
	PZP Dacia Dokker	ALIANZ	
	PZP Tatra	ALIANZ	
	PZP prives	ALIANZ	
	Poistenie majetku	Kooperativa	majetok nehnuteľný: 348 611,95 EUR
			majetok hnuťný: 46 756,13 EUR
	Poistenie strojov a elektroniky	Kooperativa	Kompaktor TANA: 342 550,-EUR
			Kompaktor TANA: 339 000,-EUR
OZÓN Hanušovce, a.s.	Poistenie majetku	Komunálna poisťovňa	Živelné poistenie: 953 483,-EUR
			Poistenie proti odcudzeniu: 126 882,80 EUR
			Poistenie strojov: 72 700,-EUR
	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	ALIANZ	všet. Poist.: 300 000,-EUR
	PZP Honda KE463MD	Kooperativa	
	KASKO Honda KE463MD	Kooperativa	
	Strojné poistenie Caterpillar	ALIANZ	72 700,-EUR
	Poistenie majetku	ALIANZ	budovy: 306 521,-EUR, hnuťné veci: 12 414,-EUR
OZOR, s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	ALIANZ	všet. Poist.: 50 000,-EUR
	Poistenie majetku	Kooperativa	nehnuť. majetok: 1 927 000,-EUR
			poist. strojov: 30 000,-EUR
	PZP - Renault Kango	Kooperativa	
EAST PAPER s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za škodu	Generali	všet. Poist.: 50 000,-EUR
	Poistenie majetku	Generali	nehnuť. majetok: 320 000,-EUR
			hnuť. majetok: 227 400,-EUR
KOSIT NORTH s.r.o.	Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu	ALIANZ	všet. Poist.: 50 000,-EUR
	Poistenie strojov Caterpillar	ALIANZ	poist. strojov: 30 000,-EUR
	PZP Caterpillar	ALIANZ	
OPTIMAL PARTNER s.r.o.	Stavebno-montážne poistenie	Union	1 000 000,-EUR
	Poistenie zodpovednosti za škodu	Colonnade	všet. Poist.: 5 000 000,-EUR
	PZP	Kooperativa	
	KASKO	Komunálna poisťovňa	

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Záložné právo:

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

	2021	2020
Dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote	40 124 128	44 214 868

Majetok obstaraný z dotácií

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

8. INVESTÍCIE DO SPOLOČNÝCH A PRIDRUŽENÝCH PODNIKOV

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

Obchodné meno	Krajina registrácie	Rozsah činnosti	Majetková účasť	
			2021	2020
EAST PAPER, spol. s r. o. Košice	Slovensko	nakladanie s odpadmi	49%	49%
Eco Transport, s.r.o.	Slovensko	nakladanie s nebezpečnými a inými odpadmi	50%	-

Skupina dosiahla v roku 2021 zisk zo spoločného a pridruženého podniku vo výške 14 191 EUR (v roku 2020: strata -24 510 EUR)

9. ZÁSoby

Zásoby zahŕňali k 31. decembru nasledovné:

V EUR	Obstarávací cena 2021	Čistá realizovateľná hodnota 2021	Obstarávací cena 2020	Čistá realizovateľná hodnota 2020
Materiál	1 14 2676	909 589	762 463	626 279
Zvieratá	50	50	-	-
Tovar	41 037	41 037	53 031	53 031
Celkom	1 183 763	950 676	815 494	679 310

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Spoločnosť účtovala o opravných položkách k zásobám nasledovne:

V EUR	2021	2020
Stav k 1. januáru	136 027	94 363
Tvorba opravnej položky	97 060	45 981
Použitie opravnej položky		
Rozpustenie opravnej položky	-	4 159
Stav k 31. decembru	233 087	136 184

10. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU

Pohľadávky z obchodného styku zahŕňali k 31. decembru nasledovné:

V EUR	2021	2020
Pohľadávky z obchodného styku	10 303 707	8 721 000
Opravná položka	-186 851	-210 655
Celkom	10 116 856	8 510 345

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

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

Skupina v roku 2021 vykazuje pohľadávku z nároku na odpočet dane z pridanej hodnoty vo výške 1 777 EUR a pohľadávku z ostatných daní vo výške 173 745 EUR.

Skupine bola v roku 2020 priznaná dotácia na refundáciu mzdových nákladov, z ktorej eviduje k 31.12.2020 pohľadávku vo výške 1 694 EUR. V roku 2021 bola uhradená v plnej výške.

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

12. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A EKVIVALENTY

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

V EUR	2021	2020
Peniaze v hotovosti	24 501	20 837
Bankové účty	2 869 080	1 826 254
Celkom	2 893 581	1 847 091

Na peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31. decembru 2021 nebolo zriadené žiadne záložné právo.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

13. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie

Základné imanie k 31. decembru 2021 je zložené zo 100 ks listinných akcií na meno, plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 167 992 EUR (k 31. decembru 2020: 100 ks akcií s nominálnou hodnotou 167 992 EUR).

Fondy

Zákonný rezervný fond je tvorený z nerozdelených ziskov pre potreby krytia prípadných budúcich strát. K 31. decembru 2021 je tento fond vytvorený vo výške 1 804 527 EUR (k 31. decembru 2020 vo výške 1 658 387 EUR).

Rozdelenie hospodárskych výsledkov

V roku 2021 boli na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vyplatené dividendy v celkovej sume 10 147 EUR. Z hospodárskych výsledkov bol doplnený rezervný fond a hospodárske výsledky minulých účtovných období.

14. ÚROČENÉ ÚVERY A PÔŽIČKY

K 31. decembru existovali tieto úročené úvery a pôžičky:

V EUR	2021	2020
Kontokorentné a bežné úvery	-	6 769
Dlhodobé úvery	14 766 361	15 872 929
Celkom	14 766 361	15 879 698
Krátkodobá časť úročených úverov a pôžičiek	2 798 243	11 847 608
Dlhodobá časť úročených úverov a pôžičiek	11 968 118	4 032 090

Dlhodobé úvery

KOSIT a.s. a dcérska spoločnosť REMKO Sirmík 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 Sirmík 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.

Skupina spĺňa všetky finančné ukazovatele požadované Tatra bankou, a.s.

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

15. REZERVY

<i>V EUR</i>	Súdne spory	Zamestnanecké požitky	Rekultivácia skládok	Celkom
K 1. januáru 2021	260 908	355 131	1 944 313	2 560 352
Tvorba	-	184 591	1 079 374	1 263 965
Použitie	-	-62 266		-62 266
Prírastok z akvizície	-	-	192 405	192 405
reklasifikácia	-	-292 865	292 865	-
K 31. decembru 2020	260 908	184 591	3 508 957	3 954 456
K 31. decembru 2021				
Krátkodobé		70 389		70 389
Dlhodobé	260 908	114 202	3 508 957	3 884 067
Celkom	260 908	184 591	3 508 957	3 954 456
K 31. decembru 2020				
Krátkodobé		289 313		289 313
Dlhodobé	260 908	65 818	1 944 313	2 271 039
Celkom	260 908	355 131	1 944 313	2 560 352

Súdne spory

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

Zamestnanecké požitky

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

Rekultivácia skládok

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

16. OSTATNÉ DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Ostatné dlhodobé záväzky k 31. decembru zahŕňali nasledovné:

<i>V EUR</i>	2021	2020
Záväzky zo sociálneho fondu	48 149	31 195
Ostatné dlhodobé záväzky	48 029	45 000
Zostatok priznaných dotácií na neobežný majetok	6 022 426	6 902 021
Celkom	6 118 604	6 978 216

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

17. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

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

V EUR	2021	2020
Závazky z obchodného styku	3 509 105	3 182 130
Závazky voči zamestnancom	775 202	689 589
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	503 608	489 863
Ostatné záväzky	5 063 122	4 008 596
Celkom	9 851 037	8 370 178

Skupina má záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 175 385 EUR (2019: 359 760 EUR).

V rámci ostatných záväzkov Skupina vykazuje zostatok krátkodobej časti priznaných dotácií na neobežný majetok vo výške 875 040 EUR (2020: 922 759 EUR). Tieto dotácie sú určené na financovanie dlhodobého majetku.

18. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO PRENÁJMU

Záväzky z finančného lízingu

V EUR	2021	2020
Krátkodobá časť	5 536 014	2 695 762
Dlhodobá časť	3 404 446	3 495 337
Celkom	8 940 460	6 191 099

Zostatková účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku obstaraného formou finančného leasingu je 8 671 647 EUR (2020: 9 209 391 EUR)

Záväzky zo zmlúv, ktoré obsahujú lízing podľa IFRS 16

V EUR	2021	2020
Krátkodobé záväzky z lízingu	282 082	246 842
Dlhodobé záväzky z lízingu	567 008	531 698
Celkom	849 090	778 540

Analýza splatnosti lízingových záväzkov

V EUR	2021	2020
Do jedného roka	282 082	246 842
Od 1 do 5 rokov	567 008	531 698
Nad 5 rokov	0	0
Celkom	849 090	778 540

V EUR	2021	2020
Odpisy majetku z práva na užívanie	334 251	308 874
Úrokové náklady z lízingových záväzkov	15 846	16 374
Úrokové výnosy zo zložených depozitov k lízingovým zmluvám	-191	-41
Celková suma vykázaná vo výkaze ziskov a strát	349 906	325 206

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

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

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

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

Celková odmena predstavenstvu predstavovala sumu 83 091 EUR (v roku 2020 80 180 EUR).

Skupina poskytla svojmu menšinovému akcionárovi – mestu Košice – služby v celkovej hodnote 15 296 678 EUR (v roku 2020: 14 659 739 EUR). Tieto služby boli poskytnuté za štandardných trhových podmienok.

Skupina nakúpila služby od svojho akcionára Wood Waste management Limited služby v celkovej hodnote 712 261 EUR v roku 2020: 480 916 EUR)

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

20. FINANČNÉ NÁSTROJE

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

Účtovná hodnota finančných nástrojov:

V EUR	Pozn.	2021	2020
Peniaze a peňažné ekvivalenty	12	2 893 581	1 847 091
Pohľadávky z obchodného styku	10	10 589 380	8 510 345
Pohľadávky		13 482 961	10 357 436
Dlhodobý úver, okrem krátkodobej časti	14	11 968 118	4 032 090
Ostatné dlhodobé záväzky	16	6 118 604	6 978 216
Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky	17	9 851 037	8 370 178
Krátkodobý úver s krátkodobou časťou dlhodobého úveru	14	2 798 243	11 847 608
Záväzky z finančného prenájmu	18	8 940 460	6 191 099
Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote		39 676 462	37 419 191

Reálna hodnota finančných nástrojov

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

Riadenie finančného rizika

Nasledovné riziká súvisia s držanými finančnými nástrojmi:

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

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

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Kreditné riziko

Analýza pohľadávok 2021:

V EUR	Nominálna hodnota 2021	Opravná položka 2021	Zostatková hodnota 2021
V lehote splatnosti	10 082 818	-	10 082 818
Po lehote splatnosti:			
do 90 dní	14 654	-	14 654
91 – 180 dní	17 167	5 150	12 017
181 – 270 dní	4 333	1 230	3 103
271 – 360 dní	6 092	1 828	4 264
nad 360 dní	178 643	178 643	-
Pohľadávky spolu	10 303 707	186 851	10 116 856

Analýza pohľadávok 2020:

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

Riadenie kapitálu

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

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

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

V EUR	2021	2020
Dlhodobé úvery okrem krátkodobej časti	11 968 118	4 032 090
Krátkodobý úver s krátkodobou časťou dlhodobého úveru	2 798 243	11 847 608
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-2 893 581	-1 847 091
Čistý dlh	11 872 780	14 032 607
Vlastné imanie pripadajúce na akcionárov materskej spoločnosti	30 210 107	27 289 500
Nekontrolujúce podiely	1 691 249	1 589 514
Celkový kapitál	31 901 356	28 879 014
Kapitál a čistý dlh	43 774 226	42 911 621
Ukazovateľ zadlženosti (%)	27,12%	32,70%

POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**21. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA**

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

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

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.

Podpisový záznam:

štatutárneho orgánu

osoby zodpovednej za zostavenie konsolidovanej závierky


Martin Šmigura
predseda predstavenstva
Ing. Jozef Eliáš
Ekonomický riaditeľ

V Košiciach dňa 12. apríla 2022