

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti KOSIT a.s.

ku konsolidovanej výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti KOSIT a.s. k 31. decembru 2017, uvedenú v prílohe priloženej konsolidovanej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 10. mája 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KOSIT a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017 výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti KOSIT a.s. k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa slovenského zákona o účtovníctve.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení slovenského zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť predstavenstva za účtovnú závierku

Predstavenstvo je zodpovedné za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je predstavenstvo zodpovedné za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti 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 Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené predstavenstvom.
- Robíme záver o tom, či predstavenstvo vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v 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 spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti KOSIT a.s. k 31. decembru 2017, uvedenú v prílohe priloženej konsolidovanej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28. mája 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

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 2017, 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 2017 konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny sme nezávislí podľa ustanovení slovenského zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť predstavenstva za konsolidovanú účtovnú závierku

Predstavenstvo je zodpovedné za zostavenie 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 predstavenstvo zodpovedné 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.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené predstavenstvom.
- 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.

III. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky a 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 auditovanou účtovnou závierkou a auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky a konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou a konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Žiline, 29. máj 2018

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



Zodpovedný audítor
Ing. Roman Hyrošš
Licencia SKAu č. 208



**KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA KOSIT a.s.
2017**



Obchodné meno KOSIT a.s.
Sídlo Rastislavova 98, 043 46, Košice
IČO 36 205 214
Telefón +421 55 7270711
Web www.kosit.sk

Akcionári:

		* stav k 31.12.2017
Spolu	100,00%	16 799 200,00
WOOD WASTE MANAGEMENT LIMITED	95,00%	15 959 240,00
MESTO KOŠICE.	5,00%	839 960,00

Počet akcií 100 listinné
Menovitá hodnota 167 992,00 EUR
Základné imanie 16 799 200,00 EUR
 Z toho splatené 16 799 200,00 EUR

Právne skutočnosti Akciová spoločnosť bola založená rozhodnutím zakladateľov zo dňa 21.2.2001 podľa zák. č. 513/91 Zb. vo forme notárskej zápisnice číslo N 87/2001, Nz 87/2001 zo dňa 21.2.2001. Dňa 21.3.2001 bola spoločnosť zapísaná do Obchodného registra súdu Košice I v Košiciach, Oddiel: Sa, vložka číslo 1169/V).

Štatutárne organy

Predstavenstvo		
predseda		Ľubomír Šoltýs od 19.11.2014
podpredseda		Martin Šmigura od 19.11.2014
podpredseda		Ing. Juraj Slafkovský do 27.9.2017
člen		Boris Kostík od 19.11.2014
člen		Jozef Streženec od 19.11.2014
člen		Ing. Marián Christenko od 24.3.2015
člen		JUDr. Martin Petruško do 27.9.2017
Dozorná rada		
predseda		Ing. Ján Jakubov od 4.5.2012
člen		JUDr. Martin Saloka od 19.11.2014
člen		Branislav Dudáš od 31.3.2016

Spoločnosť poverená auditom

INTERAUDIT BENETIP, s.r.o. - audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobia od 1. januára 2017 až do 31. decembra 2017.

Obsah

A. ÚVOD

1. Predslov vedenia spoločnosti
2. Významné udalosti
3. Účasť v spoločnostiach
4. Celková akcionárska štruktúra
5. Organizačná štruktúra spoločnosti
6. KOSIT a.s. a životné prostredie
7. Spoločenská zodpovednosť

B. HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

1. Hospodársky výsledok
2. Vývoj obchodnej činnosti
3. Investície
4. Ľudské zdroje
5. Štruktúra výnosov
6. Štruktúra nákladov
7. Rozdelenie zisku

C. VÝKAZY SPOLOČNOSTI

1. Výkaz ziskov a strát po zdanení – skrátený
2. Súvaha – skrátená

D. KONSOLIDOVANÉ VÝKAZY SPOLOČNOSTI

1. Konsolidovaná účtovná závierka KOSIT a.s. a dcérske spoločnosti za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2017
2. Dodatok správy audítora ku konsolidovanej výročnej správe

E. PRÍLOHY

1. Správa nezávislého audítora
2. Individuálna účtovná závierka spoločnosti KOSIT a.s. zostavená k 31. decembru 2017
3. Správa nezávislého audítora
4. Konsolidovaná účtovná závierka za rok končiaci 31. decembra 2017
5. Stanovisko dozornej rady

A. ÚVOD

KOSIT a.s. je spoločnosť, ktorá pôsobí na trhu už od 21.3.2001 na základe projektu mesta Košice, ktoré v roku 2000 vypísalo medzinárodný tender na predaj vlastnej spaľovne ekonomickému subjektu, ktorý mal s mestom Košice založiť spoločný podnik na zber a zneškodnenie komunálneho odpadu, ako aj na letnú a zimnú údržbu komunikácií. Prevádzkuje spaľovňu – termovalorizátor na energetické zhodnocovanie odpadov, ktoré je jedným z dvoch zariadení tohto druhu na Slovensku. Termovalorizátor spadá do kategórie energetického zhodnocovania odpadov „R“ v zmysle platné integrovaného povolenia. KOSIT a.s. je držiteľom licencie na výrobu tepla a elektrickej energie. Integrovaný systém nakladania s odpadom, ktorý KOSIT a.s. uplatňuje, rieši hierarchiu nakladania s odpadom, chráni ovzdušie a ostatné zložky životného prostredia.

Spoločnosť KOSIT a.s. vlastní **1 spaľovňu, 10 dcérskych spoločností**, zamestnáva **545 pracovníkov** a svoje služby poskytuje **300.000 obyvateľom** a 500 podnikateľským subjektom na území Slovenska. V súčasnosti má v rámci SR rozmiestnených **24.290 kontajnerov, 190 áut** vo vozovom parku, **zhodnotí 115.000 ton odpadu** ročne, **vyprodukuje 45.000 MWh elektrickej energie** a v čase zimného obdobia **zabezpečí vykurovanie pre 4.200 domácností**.

Okrem toho sa spoločnosť KOSIT a.s. venuje aj vzdelávaniu a na svojej pôde **odovzdá vedomosti 4.000 absolventom environmentálnej výchovy** ročne, najmä z Košíc.

Pri riadení svojich procesov už niekoľko rokov používa systém riadenia kvality a vlastní **certifikáty riadenia kvality ISO 9001, 14001 a OHSAS18001**.

Stojí na pevných základoch slušnosti, korektnosti a zodpovednosti a dôsledne dbá na plnenie svojich záväzkov nielen voči akcionárom a zákazníkom, ale aj voči svojim zamestnancom, partnerom a štátnym inštitúciám.

A.1. Predslov vedenia spoločnosti

V priebehu roku 2017 došlo k zmene podielov akcionárov KOSIT a.s. Väčšinou akcionár spoločnosť WOOD WASTE MANAGEMENT LIMITED zväčšil svoj podiel z 66% na 95%. Zostatok akcií je v majetku Mesta Košice (5%).

Zároveň v tomto roku došlo k významnej akvizícii. Spoločnosť KOSIT a.s. nadobudla prostredníctvom spoločnosti TMHC a.s. 66,18% akcií spoločnosti OZÓN Hanušovce, a.s., 63,75% obchodný podiel v spoločnosti OZOR, s.r.o. a 90% akcií spoločnosti DUTEKO, a.s. od skupiny DÚHA.

Predmetné spoločnosti sú vlastníkami a prevádzkovateľmi skládok tuhého komunálneho odpadu v Hanušovciach nad Topľou a vo Veľkých Ozorovciach ako aj prevádzkovateľmi prekladiska odpadu v Cemjate pri Prešove.

Dňa 12.4.2017 boli do výkonných a kontrolných orgánov predmetných spoločností vymenovaní nominanti spoločnosti KOSIT, čím KOSIT získal kontrolu nad týmito spoločnosťami.

Táto transakcia je súčasťou stratégie spoločnosti KOSIT a.s. rozširovať svoje pôsobenie na Slovensku a diverzifikovať portfólio zákazníkov a tým posilňovať dlhodobu udržateľný rozvoj spoločnosti a stabilitu cien pre svojho hlavného zákazníka - Mesto Košice, a to prostredníctvom budovania synergických efektov a využitia plného potenciálu spoločnosti so sídlom v Košiciach.

Okrem nových akvizícií boli realizované aj investičné akcie. Prvá fáza modernizácie spaľovne po zmene majoritného akcionára bola zameraná na obnovu zariadenia turbogenerátora, ako súčasť spaľovacej linky č. 2, po jeho požiari začiatkom roku 2015 a korekcie ostatných technologických celkov tejto linky. Táto fáza bola ukončená v auguste 2016 spustením spaľovacej linky č. 2 do prevádzky.

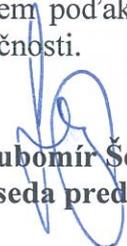
Ďalšia fáza bola zameraná na generálnu opravu a modernizáciu starej spaľovacej linky č. 1. Cieľom projektu je zvýšenie miery ekonomickej účinnosti spaľovacej linky č. 1, predĺženie morálnej doby životnosti kotla K1 o minimálne 10 rokov a rekonštrukcia zariadenia na čistenie spalín. Táto časť bola uvedená do skúšobnej prevádzky začiatkom roku 2018.

Tieto čiastočné akcie sú súčasťou dlhodobej investičnej stratégie našej spoločnosti s cieľom zvýšiť dlhodobú udržateľnosť technickej úrovne všetkých divízií.

Nová stratégia sa opiera o dva základné strategické ciele, a to sústavné zvyšovanie kvality služieb pre obyvateľov Košíc a nastavenie plánu investícií, prevádzky a údržby v prípade spaľovne odpadov tak, aby výrobná kapacita spaľovne z pohľadu životnosti zodpovedala potrebám zákazníkov spoločnosti KOSIT a.s. v horizonte 15 rokov. Tento strategický plán je priamo spojený s plánom investícií, ktoré sú potrebné na dosiahnutie primárnych cieľov.

Súčasťou plánov do budúcnosti sú aj investície do zlepšovania kvality pracovného prostredia. Začalo sa to rekonštrukciami sociálnych priestorov, kancelárií v roku 2016 a pokračovalo aj v roku 2017. Značná pozornosť a venuje bezpečnosti práce, ktorú je potrebné neustále zvyšovať na všetkých divíziách. Hlavne na divízií výroby, kde sa počas bežnej prevádzky realizujú investičné akcie externými dodávateľmi.

Všetkým zamestnancom a členov štatutárnych orgánov chcem poďakovať za každodennú prácu a snahu o úspešné napredovanie našej dynamicky rastúcej spoločnosti.


Lubomír Šoltýs
predseda predstavenstva

A.2. Významné udalosti

V stručnosti zhrnuté významné udalosti v priebehu roku 2017:

- Kúpa obchodného podielu TMHC, a.s. (Marec 2017)
- Začiatok investičnej akcie „Zníženie emisií znečisťujúcich látok zo Spaľovne odpadov – Termovalorizátora linky kotla K1“ (Máj 2017)
- Začiatok investičnej akcie „Rekonštrukcia linky kotla K1 (Jún 2017)
- Otvorenie moderného uzamykateľného kontajneroviska v Parčíku J. Psotku – pilotný projekt (Jún 2017)
- Zníženie podielu Mesta Košice v KOSIT a.s. z 34 % na 5% (Júl 2017)
- Otvorenie prvého podzemného kontajneroviska na Oštepovej ulici – pilotný projekt (November 2017)



A.3. Účast' v spoločnostiach

East Paper, s.r.o.

Základné Imanie 315 400 EUR

Podiel v spol. 49 %

Hlavná aktivita triedenie a spracovanie separovaného papiera a kartónu; predaj spracovaného materiálu

REMKO Sírnik, s.r.o.

Základné Imanie 6 700 EUR

Podiel v spol. 100 %

Hlavná aktivita skládkovanie nie nebezpečných odpadov

KOSIT WEST s.r.o.

Základné Imanie 5 000 EUR

Podiel v spol. 51 %

Hlavná aktivita nakladanie s odpadom

KOSIT SERVICES s.r.o.

Základné Imanie 5 000 EUR

Podiel v spol. 100 %

Hlavná aktivita nakladanie s odpadom, čistiace a upratovacie práce

KOSIT EAST s.r.o.

Základné Imanie 955 000 EUR

Podiel v spol. 100 %

Hlavná aktivita nakladanie s odpadom

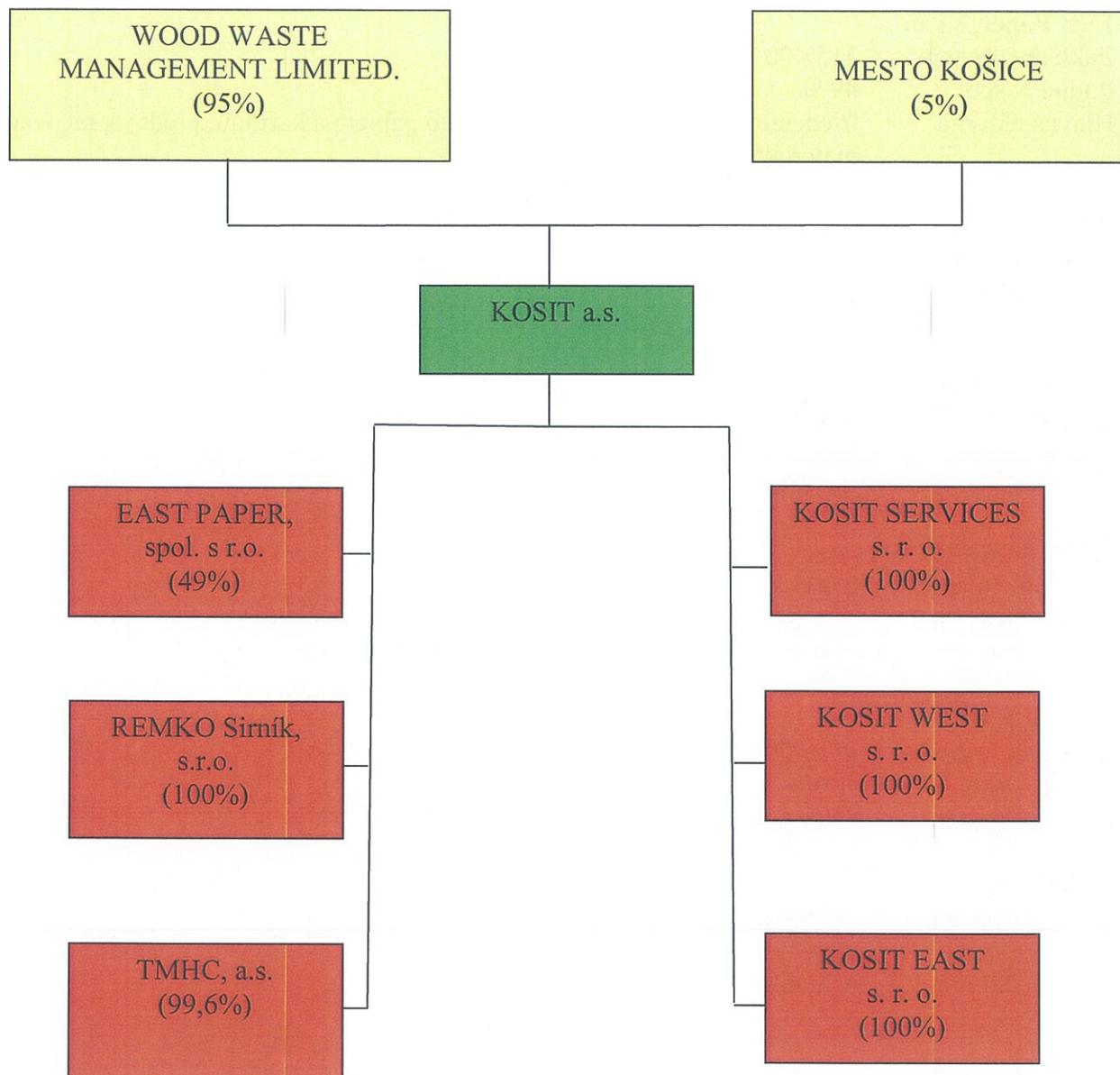
TMHC, a.s.

Základné Imanie 25 000 EUR

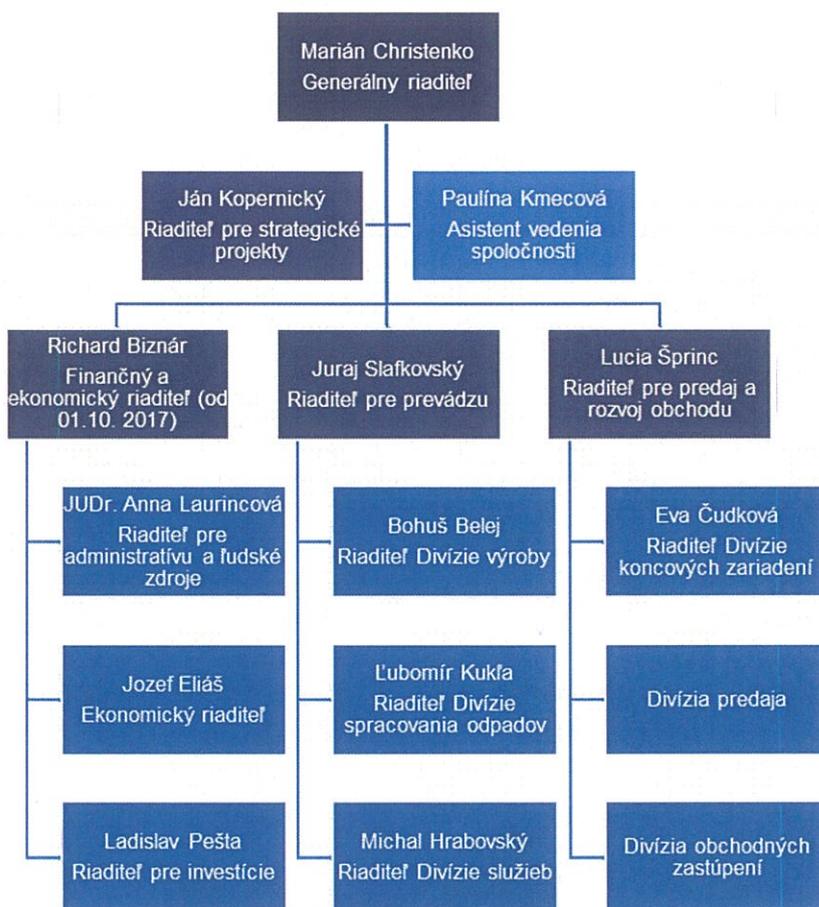
Podiel v spol. 99,6 %

Hlavná aktivita nakladanie s odpadom

A.4. Celková akcionárska štruktúra

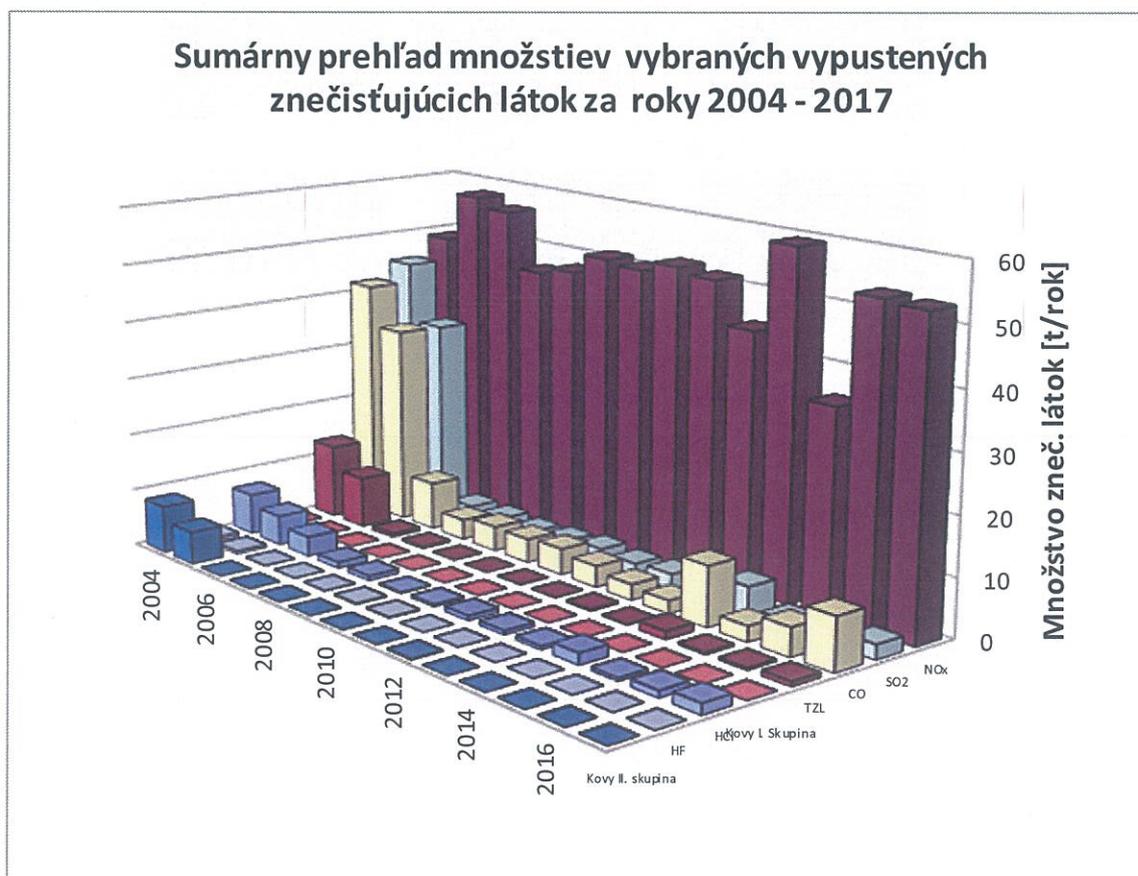


A.5. Organizačná štruktúra spoločnosti



A.6. KOSIT a.s. a životné prostredie

KOSIT a.s. v súlade so svojimi záväzkami stavajúc do stredu svojho záujmu **ochranu zdravia človeka** a jeho **prostredia**, naplňajúc svoje environmentálne ciele a požiadavky platnej environmentálnej legislatívy v roku 2005 inštalovala nové zariadenie na čistenie spalín. Po uvedení zariadenia na čistenie spalín do trvalej prevádzky došlo k výraznému poklesu množstva vypúšťaných znečisťujúcich látok do ovzdušia. Množstvá vypustených znečisťujúcich látok sú uvedené v nasledovnej tabuľke a grafe:



A.7. Spoločenská zodpovednosť

Spoločnosť KOSIT sa dlhodobo venuje spoločensky zodpovedným aktivitám, angažuje sa v komunite a vo verejnoprospešných projektoch. V rámci spoločensky zodpovedného podnikania si vyberáme oblasti, ktoré sú v súlade s našimi firemnými hodnotami a cieľmi.

Vzdelávanie v oblasti triedenia a recyklácie odpadov predstavuje dôležitú súčasť našej práce ako zberovej spoločnosti. Slovensko je z hľadiska úrovne recyklácie komunálnych odpadov jedna z najhorších krajín EÚ a zmeniť to možno práve dlhodobou a systematickou prácou s deťmi a mládežou.

Aj preto našim nosným projektom už od roku 2007 zostáva zážitková exkurzia v **Centre environmentálnej výchovy**, ktoré ponúka zábavno- náučné environmentálne programy v košickej spaľovni, kde si deti aj dospelí môžu preveriť a doplniť poznatky o zhodnocovaní odpadu, ochrane prírody i zdraví človeka. V roku 2017 ho navštívilo spolu 5 547 návštevníkov. Súčasťou exkurzie je interaktívna prednáška s tvorivými dielňami spojená s prehliadkou jednotlivých prevádzok.

Spoločnosť KOSIT v environmentálnej výchove vzdeláva nielen deti, ale pripravuje aj budúce učiteľky na povolanie. V roku 2017 sme podpísali Zmluvu s Filozofickou fakultou Univerzity Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach o zabezpečení odbornej praxe študentov Prírodovedeckej a Filozofickej fakulty UPJŠ v Košiciach.

Naši špecialisti poskytujú každoročne odborné rady aj študentom TUKE v Košiciach v rámci záverečných diplomových a bakalárskych prác zameraných napr. na energetiku, spracovanie odpadov a recykláciu.

Nepokazili sme, práve naopak, ďalej sme rozvíjali vzdelávacie aktivity na materských školách, kde sme udržali projekt „Škôlka Ježka Separka“. Svojich nových čitateľov si aj v roku 2017 našla obľúbená „**EKO KNIŽKA Ježka Separka a Slimáčika Naturpáčika**“, ktorá učí deti o triedení odpadu a je rovnako ako „Škôlka Ježka Separka a Slimáčika Naturpáčika“ vlastným projektom KOSIT-u..

V roku 2016 sme finančne podporili tri najlepšie „zelené projekty“ v súťaži „**Kosit'áci v akcii**“. A peknou bodkou za súťažou bola „Dobrovoľnícka akcia 2017“ v MŠ Šafárikova v Košiciach, kde sme pomáhali škôlkarom vybudovať eko záhradku, aby pochopili aké dôležité je kompostovať.

V septembri 2017 sme sa stali spoluorganizátorom a generálnym partnerom významnej celomestskej akcie „**Deň mestských podnikov**“. Podujatie sa uskutočnilo v Kulturparku v Košiciach a navštívilo ho viac ako 500 ľudí. Pre návštevníkov bol pripravený pestrý a atraktívny program, určený pre malých i veľkých. Verejnosti sa príťažlivou formou predstavili všetky činnosti KOSIT-u aj mestských podnikov a organizácií.

Svoju solidaritu s komunitou preukázali aj samotní zamestnanci spoločnosti. Darovali sme 2000 € na zakúpenie plastových okien do sociálneho zariadenia. Zabezpečili sme potravinovú pomoc a zorganizovali dobrovoľnú finančnú zbierku pre sociálne slabšie rodiny, ktorým pomáha a zastrešuje celoslovenská sieť neziskovej organizácie **Úsmev ako dar**. Pomoc smerovala aj handicapovaným deťom v organizácii **Usmej sa na mňa**.

Kladne sme vybavili aj žiadosti obcí, kde nás najčastejšie žiadali o dary vo forme prenájmu zariadení a materiálnej pomoci.

Zvoliť najlepšie filantropické projekty roku 2017 bolo náročné, sme však radi, že sme opäť dokázali vybrať niekoľko zaujímavých a zmysluplných na, ktoré sme zamerali naše firemné darcovstvo a pomoc .



B. HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

B.1. Hospodársky výsledok

Nasledovná tabuľka uvádza štruktúru dosiahnutého HV a jeho vývoj v priebehu rokov 2016 a 2017.

	2016	2017	tis. EUR %
Prevádzkový hospodársky výsledok	1 526	2 209	145
Hospodársky výsledok z finančných operácií	-560	-813	69
Mimoriadny hospodársky výsledok	0	0	
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	966	1 396	145
Daň z príjmov za bežnú činnosť	0	587	
- splatná	114	586	514
- odložená	-114	1	-1
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (zisk)	966	809	84

Hospodárenie KOSIT a.s. bolo po dvoch rokoch neštandardnej prevádzky spaľovacej linky č. 2 v riadnej prevádzke. Tento stav sa pozitívne prejavil na dosiahnutých výsledkoch za rok 2017.

Hospodársky výsledok roku 2017 pred zdanením bol výrazne vyšší oproti predchádzajúcemu roku hlavne z dôvodu nárastu tržieb z predaja elektriny.

Prevádzkový hospodársky výsledok bol o 45 % vyšší, ako v roku 2016. Hlavný podiel na tom má zvýšenie tržieb z predaja elektriny, odvozu odpadu a zimnej údržby.

Hospodársky výsledok z finančných operácií bol výrazne nižší oproti roku 2016 z dôvodu zvýšenia záväzku z investičného úveru čerpaného na projekt modernizácie spaľovne – termovalorizátora, ako aj na ostatné rozvojové aktivity.

B.2. Vývoj obchodnej činnosti

Oblasti pôsobenia spoločnosti KOSIT a.s. v roku 2017:

Hlavné aktivity

- zber a odvoz odpadu
- zneškodnenie odpadu
- čistenie komunikácií v vrátane zimnej a letnej údržby
- výroba a predaj pary
- predaj vyseparovaných druhotných surovín
- výroba a predaj elektrickej energie

Doplňkové aktivity

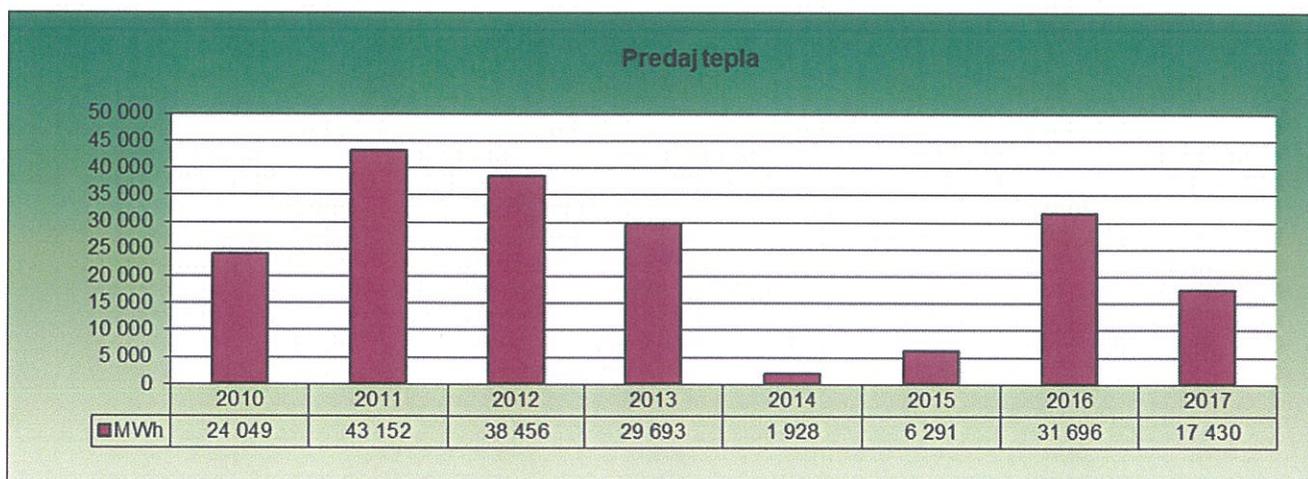
- prenájom nehnuteľnosti
- environmentálne poradenstvo, poradenstvo v oblasti podnikania
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadom a nakladania s nebezpečným odpadom
- prenájom kontajnerov a chemických WC

Prehľad dosiahnutých tržieb a ich porovnanie z hlavných oblastí podnikania

Druhy prevádzkových činností	tis. EUR		
	2016	2017	%
Predaj tepla a elektriny	1 230	1 523	124
Zber a odvoz odpadu	7 330	8 586	117
Zneškodnenie odpadu	6 174	6 289	102
Čistota a zimná údržba	2 313	2 925	126
Vyseparované druhotné suroviny	1 530	1 603	105
Spolu	18 577	20 926	113

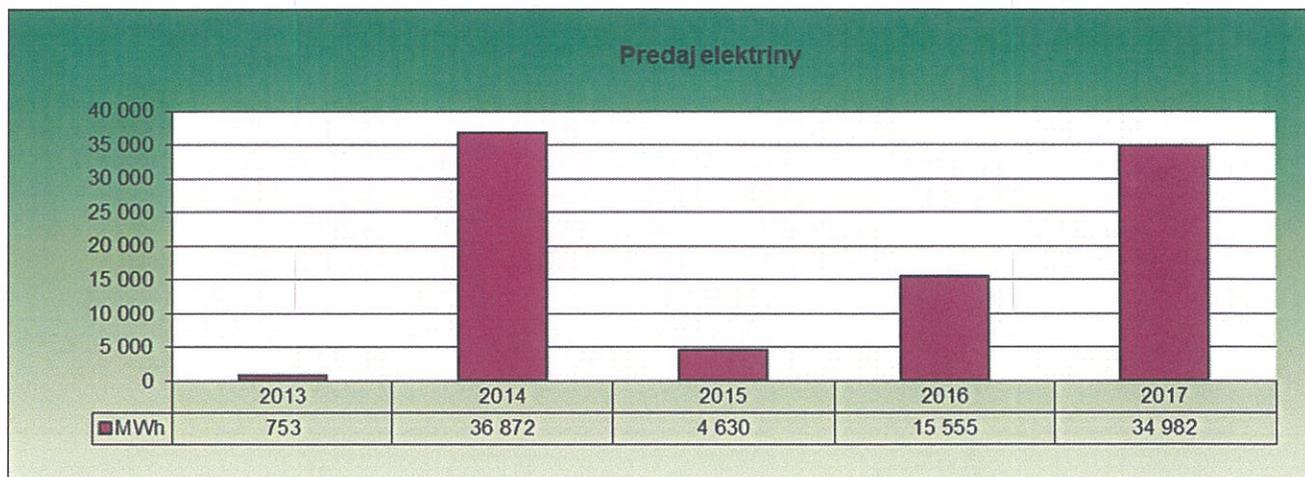
Predaj tepla

V roku 2017 došlo k poklesu množstva predaného tepla z dôvodu rekonštrukcie kotla a výstavby nového zariadenia na čistenie spalín spaľovacej linky č. 1. Tieto práce začali v polovici roka 2017 a ukončené boli až začiatkom roka 2018. Dodávky tepla sa realizovali pre najväčšieho odberateľa Tepláreň Košice, a.s. a ostatných troch odberateľov na trase horúcovodu. Vyrobené teplo je sprievodný produkt pri zneškodňovaní odpadu spálením. Teplo je využívané na vykurovanie a na výrobu elektrickej energie.



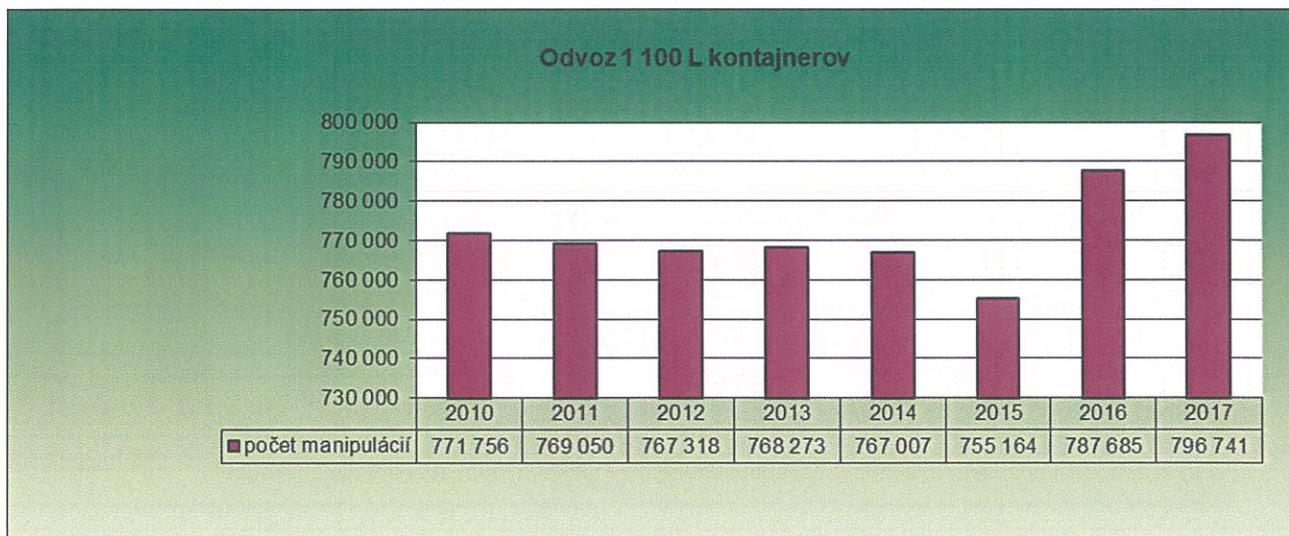
Predaj elektriny

Okrem pary používanej na vykurovanie CZT sa táto para používa aj na výrobu elektrickej energie pre vlastnú spotrebu aj na dodávku do distribučnej siete. Nárast výroby a predaja elektrickej energie v roku 2017 oproti predchádzajúcemu roku bol viac ako dvojnásobný. Výroba bola celoročná na rozdiel od roku 2016, kedy bola výroba len 5 mesiacov.

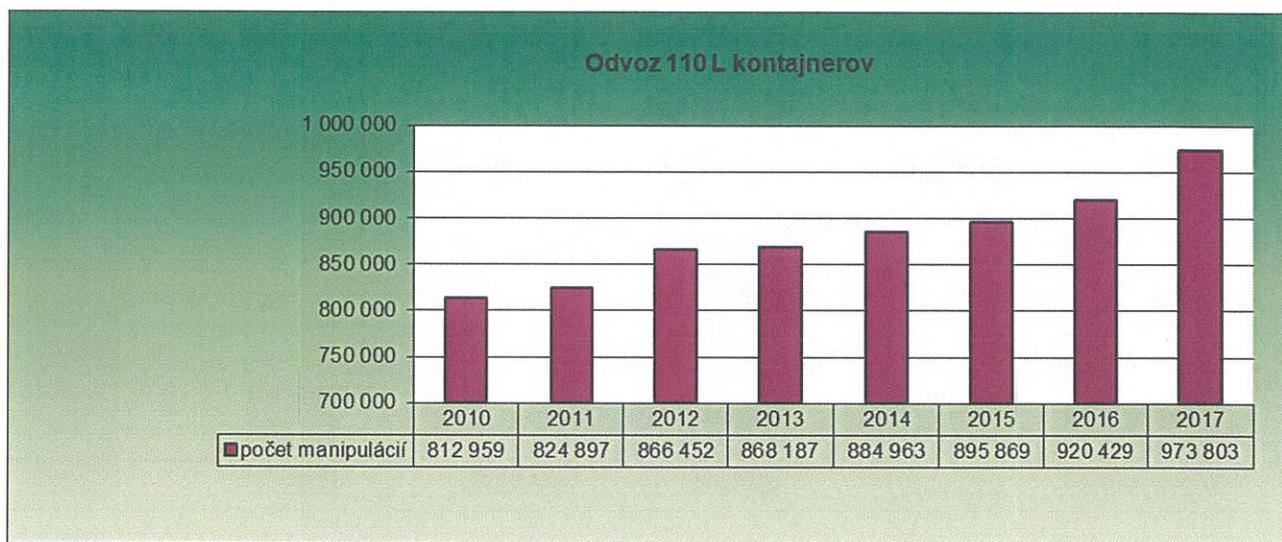


Zber a odvoz odpadu

Nosnou časťou odvozu odpadu je odvoz komunálneho odpadu pomocou 1 100 L kontajnerov. Počiatkový prudší nárast v poslednom roku bol z dôvodu získania nových zákaziek v okolitých mestách a obciach.

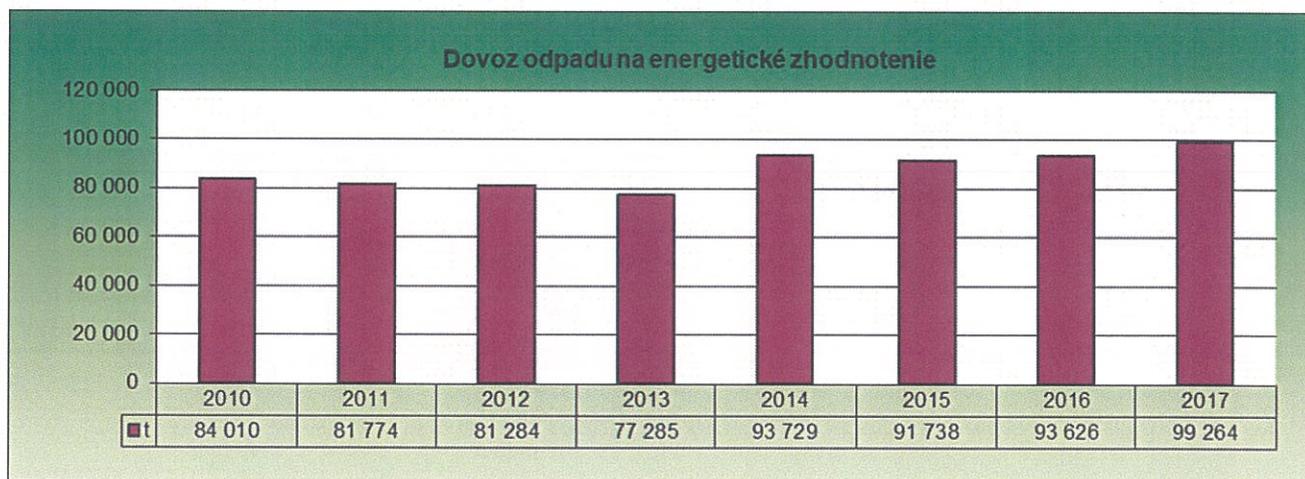


Druhou najrozšírenejšou službou v rámci odvozu odpadu je odvoz komunálneho odpadu pomocou 110L kuka nádob. Výkony tejto služby boli rastú posledných niekoľko rokov. Dôvodom sú nové zákazky pre obce a mestá v okolí mesta Košice.



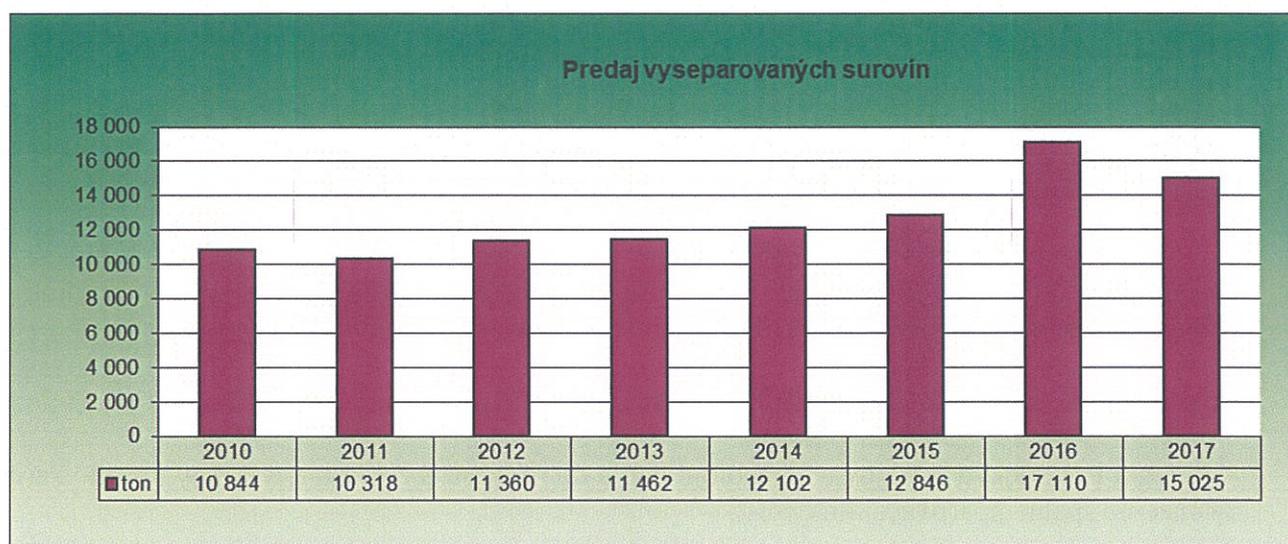
Odpad zneškodnený termicky

Tento odpad je najväčšou kategóriou odpadu s ktorým naša spoločnosť nakladá. Tvorí 67 % celkového odpadu, ktorý bol v roku 2017 vyzbieraný našou spoločnosťou. Nárast o 6 % oproti predchádzajúcemu roku je z dôvodu zvýšenia spaľovacej kapacity po rekonštrukcii spaľovacej linky č. 2.



Predaj druhotných surovín

Predaj vyseparovaných zložiek odpadu v roku 2017 klesol o 12% oproti predchádzajúcemu roku. Dôvodom je výnimočný zvýšený predaj hlavných surovín kartónu a železného šrotu v roku 2016. Tento stav sa v roku 2017 neopakoval, ale celkový stabilný rast objemov bol zachovaný. Najväčší podiel na celkovom množstve a na celkových výnosoch vyseparovaných zložiek odpadu tvorí papier, resp. kartón, ktorý sa získava hlavne z obchodnej činnosti od obchodných reťazcov.



Celkové množstvo vyseparovaných druhotných surovín je závislé aj od úrovne hospodárstva Slovenskej republiky, resp. širšieho regiónu, od zapojenia producentov do separácie. V niektorých komoditách, napr. u papiera a kovového šrotu, je výskyt závislý od výšky výkupných cien. Množstvo druhotných surovín vyzbieraných od obyvateľstva v rámci separovaného zberu sa medziročne zvyšuje. Tento trend bol zaznamenaný aj v priemyselnej sfére. Oživenie produkcie je viditeľné na celkovom náraste množstva druhotných surovín.

B.3. Investície

Prehľad investičných výdavkov podľa jednotlivých druhov majetku za rok 2017 a porovnanie s rokom 2016:

	2016	2017	tis. EUR %
Softvér	163	153	94
Pozemky	0	0	
Stavby	826	879	106
Dopravné prostriedky	2 014	2 206	110
Stroje, prístroje, zariadenia	1 092	6 707	614
Kontajnery	382	415	109
Ostatné	0	0	0
Spolu	4 477	10 360	231

Nárast investícií v roku 2017 bol oproti predchádzajúcemu roku výrazný. Najväčší podiel investícií je do strojov a zariadení. Dôvodom je kompletná rekonštrukcia spaľovacej linky č. 1. Najväčšia časť tejto rekonštrukcie bola realizovaná z prostriedkov európskych fondov.

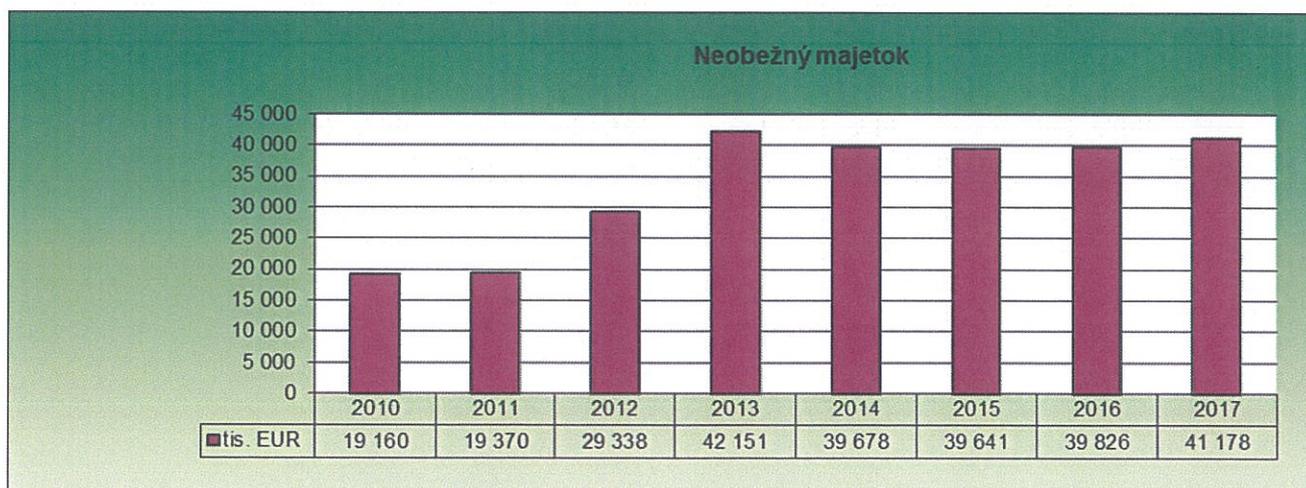
Zo stavebných investícií bola výstavba trafostanice a elektrickej prípojky pre novú drviacu linku.

Najväčšia investícia do strojov a technológie bola do rekonštrukcie kotla výstavby nového zariadenia na čistenie spalín spaľovacej linky č. 2.

Investície do dopravných prostriedkov boli mierne prekročené oproti predchádzajúcemu roku.

V roku 2017 pokračovala investícia do výmeny informačného systému. Projekt výmeny začal ešte v roku 2016.

V nasledujúcej tabuľke je znázornený vývoj hmotného, nehmotného a finančného majetku. Najväčší podiel predstavujú samostatné hnutelné veci v hodnote 24 298 tis. EUR, čo je 59 % podiel na celkovom neobežnom majetku. V roku 2013 celkový objem majetku vzrástol o 44 %, čo bolo spôsobené dokončením investície: „Modernizácia SPALOVNE – ETAPA 1“. V nasledujúcom grafe je zobrazený vývoj celkového neobežného majetku. Od roku 2013 bol stav neobežného majetku tri roky na približne rovnakej. V roku 2017 neobežný majetok vzrástol o 3,4%, čo je znakom nielen obnovy, ale aj rozvoja výrobných prostriedkov.



B.4. Ľudské zdroje

V roku 2017 vzrástol počet zamestnancov k 31.12. oproti predchádzajúcemu roku o 26. Stav zamestnancov v spoločnosti KOSIT a .s. v priebehu roka výrazne kolíše v dôsledku realizácie veľkého objemu sezónnych prác. Dôvodom takéhoto zvýšenia bolo najmä navýšenie počtu vodičov, zametačov a závozníkov na zabezpečenie zimnej údržby na konci roka 2017 na základe zmluvy s Mestom Košice. Do pracovného pomeru na dobu určitú (sezónne práce) sme tak koncom roka 2017 prijali iba na zimnú údržbu spolu 48 vodičov a 20 zametačov na základe vlastného náboru z databázy uchádzačov o zamestnanie v spoločnosti KOSIT a. s. Pričom na začiatku roka 2017 boli stavy zametačov doplnené (60) prostredníctvom dcérskej spoločnosti.

Fluktuácia zamestnancov v priebehu roka 2017 je zaznamenaná v tabuľke. Ku 01.01.2017 stav zamestnancov bol 469, po skončení zimnej sezóny stav zamestnancov ku 01.04.2017 klesol na 432. K dátumu 01.11.2017 sme mali počet zamestnancov 473 a ku 31.12.2017 stav zamestnancov bol 498 a to z dôvodu začatia zimnej údržby ako aj z dôvodu rozšírenia diapazónu aktivít spoločnosti.

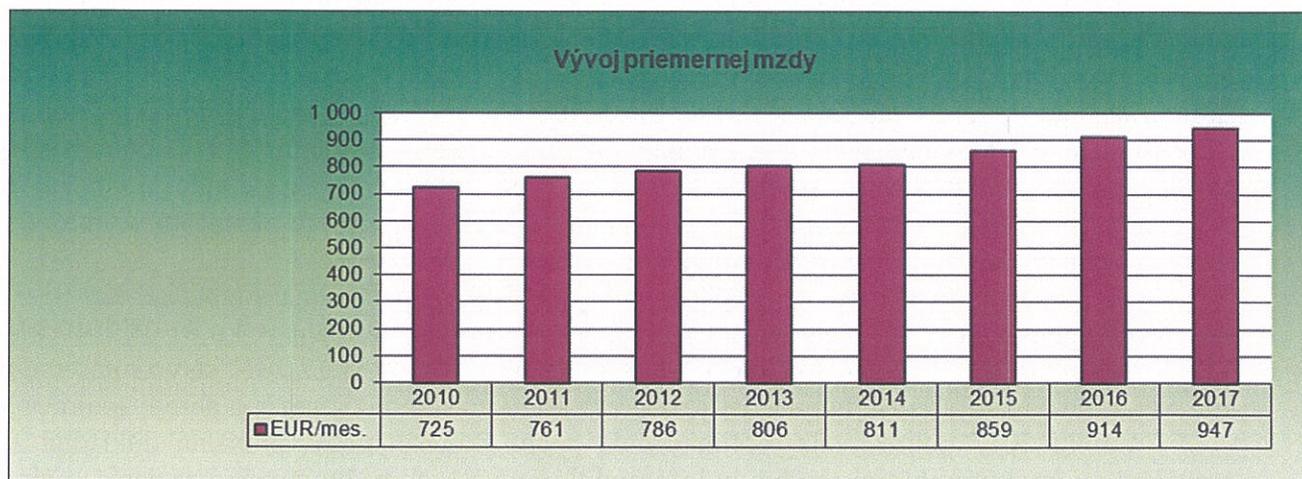
V roku 2017 pokračovala optimalizácia počtu zamestnancov, prebehla dôkladná analýza organizačnej štruktúry, ktorej cieľom bolo posúdiť adekvátnosť počtu stupňov riadenia. Uskutočnili sme mapovanie činností vykonávaných v rámci spoločnosti. Jej podstatou bolo identifikovať, na ktorých miestach v spoločnosti firme (oddeleniach, divíziách) sa jednotlivé činnosti vykonávajú, a koľko času a zamestnancov sa im venuje. Výsledky tejto analýzy a z nej vyplývajúcich personálnych opatrení sa prejavia až v priebehu roka 2018.

	k 31.12.2016	k 31.12.2017
Zamestnanci na dobu neurčitú	283	313
Zamestnanci na dobu určitú	189	185
SPOLU	472	498
Dohody – externí spolupracovníci	8	4

Vývoj počtu zamestnancov, ako aj celková situácia na trhu práce, umožnili aj v roku 2017 stabilizáciu pracovnej sily.



Priemerná mzda v roku 2017 vzrástla oproti roku 2016 o 33,-EUR, t.j. o 3,6% na 947,- EUR. Na to mal vplyv najmä rast minimálnej mzdy a ostatných nárokov zmysle platnej Kolektívnej zmluvy, ako aj individuálne zmeny ohodnotenia.



Vekový priemer oproti roku 2016 a minulým rokom stále rastie. Tento trend sa opakuje už 7. rok za sebou. Veková štruktúra nie je optimálne vyvážená. Nízke podiely zamestnancov do 24 rokov súvisia jednak s nadobúdaním vzdelania mladých ľudí práve v tomto veku, ale aj s demografickým vývojom spoločnosti. Zamestnancov na pozíciách THP a manažérov- špecialistov pracuje najviac vo veku od 30 do 54 rokov, čo je vzhľadom na získané skúsenosti a požadované vzdelanie na riadiace pozície celkom prirodzené. Vekový priemer nad 45 rokov u našich zamestnancov môže zapríčiniť niekoľko faktorov - napríklad neatraktivnosť samotného zamestnania v tejto oblasti pre mladých ľudí. Dôvodom tejto neatraktivnosti môže byť mzda, pracovné prostredie, fyzická náročnosť vykonávanej práce. Ďalším faktorom je celkové starnutie obyvateľstva v Slovenskej republike.

Veková štruktúra zamestnancov KOSIT a.s. k 31.12.2017

Veková hranica	Ženy	Muži	Celkom	Priemerný vek	Ženy - Priem. vek	Muži - Priem. vek
0-17						
18-25	1	30	31	22	24	22
26-30	3	40	43	28	29	28
31-35	6	57	63	33	33	33
36-40	9	70	79	38	38	38
41-45	15	52	67	43	43	43
46-50	6	56	62	48	47	48
51-55	11	62	73	53	54	53
56-59	6	46	52	57	57	57
nad 60	2	26	28	62	61	63
Celkom	59	439	498	43	45	43

Najvyššie dosiahnuté vzdelanie ku dňu 31.12.2017

Kategória	Stupeň vzdelania										Spolu
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Muži R	16	103	119	59	58	1	28	2	2		388
TH			2	5	6	3	9	1	24	1	51
Spolu	16	103	121	64	64	4	37	3	26	1	439
Ženy R	2	4	6	3	2	1	1				19
TH			2		4	5	7		20	2	40
Spolu	2	4	8	3	6	6	8		20	2	59

R- robotník TH – TH pracovník

Stupeň vzdelania

- 0 - Neukončené základné vzdelanie
- 1 - Ukončené základné vzdelanie
- 2 - Stredné odborné vzdelanie
- 3 - Stredné vzdelanie - bez maturity
- 4 - Úplné stredné (SOU s maturitou)
- 5 - Úplné stredné vzdelanie gymnázium
- 6 - Úplné stredné vzdelanie maturita
- 7 - Vysokoškolské I. stupeň
- 8 - Vysokoškolské II. stupeň
- 9 - Vysokoškolské III. Stupeň

B.5. Štruktúra výnosov

NÁZOV POLOŽKY	tis. EUR				
	2016	% podiel	2017	% podiel	%
Tržby za vlastné výrobky	1 230	4	1 523	6	124
Tržby za služby	16 417	58	18 764	72	114
Tržby za tovar	1	0	1 612	6	0
Aktivácia	1 335	5	878	3	66
Ostatné prevádzkové výnosy	9 192	32	3 111	12	34
Ostatné finančné výnosy	184	1	98	0	53
VÝNOSY SPOLU	28 359	100	25 986	100	92

V roku 2017 boli výnosy nižšie o 8 %. Výrazné zmeny boli v rámci jednotlivých oblastí. Podstatný nárast tržieb za vlastné výrobky bol z dôvodu predaja elektriny po rekonštrukcii turbogenerátora.

Tržby za služby vzrástli o 8 % oproti predchádzajúcemu roku a to na úseku odvozu odpadu a na úseku Letnej a zimnej údržby komunikácií.

Ostatné prevádzkové výnosy boli výrazne znížené na úroveň dlhodobého normálu. Nárast bol v roku 2016 z dôvodu náhrady od poisťovne za poisťné plnenie a ušlý zisk a stále náklady.

B.6. Štruktúra nákladov

NÁZOV POLOŽKY	tis. EUR				
	2016	% podiel	2017	% podiel	%
Materiál	3 417	12	2 180	9	64
Energia	1 505	5	1 856	8	123
Predaný tovar	2	0	810	3	40500
Opravná položka k zásobám	14	0	13	0	93
Opravy a údržba	6 831	25	691	3	10
Náklady na cestovné	5	0	10	0	200
Nákl. na reprezen.	67	0	58	0	87
Ostatné služby	3 179	12	3 632	15	114
Osobné náklady	6 506	24	7 428	30	114
Ostatné dane a poplatky	160	1	180	1	113
Ostatné prevádzkové náklady	638	2	2 215	9	347
Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku	4 325	16	4 606	19	106
Opravná položka k dlhodob. Majetku	0	0	0	0	0
Ostatné finančné náklady	745	3	911	4	122
NÁKLADY SPOLU	27 394	100	24 590	100	90

V nákladovej oblasti došlo k poklesu o 10 % oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka.

V položke materiál došlo k výraznému poklesu nákladov z dôvodu zmeny účtovania druhotných surovín. Tieto sa začali evidovať na tovarovom účte, ktorý z tohto dôvodu zaznamenal nárast.

Nárast nákladov bol v položkách energie - hlavne v spotrebe plynu a tepla. Dôvodom bola celoročná prevádzka spaľovacej linky č. 2, oproti 5 mesačnej prevádzke v roku 2016.

Opravy zaznamenali výrazný pokles na dlhodobý priemer. Vysoké náklady na opravy v roku 2016 boli z dôvodu opráv po požiaroch turbogenerátora.

Služby vzrástli o 14 % hlavne za prenájmom vozidiel a zamestnancov a za právne a poradenské služby.

Nárast bol zaznamenaný v osobných nákladoch o 14 % z dôvodu nárastu priemernej mzdy a nárastu počtu zamestnancov. Osobné náklady predstavujú najväčšiu nákladovú položku. Je to charakteristické pre sektor služieb, do ktorého je naša spoločnosť zaradená.

Na nárast ostatných prevádzkových nákladov mal vplyv náklad na pokuty a penále z dôvodu nedodaného tepla v zmysle zmluvy a opravné položky k pohľadávkam.

Finančné náklady boli v roku 2017 vyššie z dôvodu zvýšenia záväzku z dlhodobého úveru voči banke.

B.7. Rozdelenie zisku

Na základe skutočných celkových výnosov a nákladov spoločnosť v roku 2017 dosiahla zisk pred zdanením vo výške 1396 tis. EUR, pričom daňový základ predstavuje výšku 2 790 tis. EUR a je upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Podrobnejší prehľad sa nachádza v nasledovnej tabuľke.

	2016	2017
	Základ	Základ
	dane	dane
	tis. EUR	tis. EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením - r.25 a r. 45 VZaS - Zisk pred zdanením	966	1 396
Pripočítat. položky (daňovo neuznané nákl)	1 156	2 886
Odpočít. položky (výnosy nepodlieh. dani)	-1 603	-1 492
Upravený základ dane	519	2 790
% Dane z príjmov práv.osôb	22%	21%
Splatná daň r. 47 VZaS	114	586
Odložená daň - r. 48 VZaS	-114	1
Celková vykázaná daň - r. 46 VZaS	0	587
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti r. 25 + r. 45 - r. 46	966	809

Účtovný zisk po zdanení vo výške 808,985 tis. EUR sa použije na tvorbu rezervného fondu (80,899 tis. EUR) a zvyšok, t. j. 728,087 tis. EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia akcionárov.

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku v schvaľovacom konaní

	tis. EUR	
	2016	2017
Povinný prídelenie do rezervného fondu	97	81
Nerozdelený zisk	869	728
Dividendy	0	0
Celkom	966	809

C. VÝKAZY SPOLOČNOSTI

C.1. Výkaz ziskov a strát po zdanení - skrátený

		tis. EUR		
		2016	2017	%
I.	Tržby za predaj tovaru	1	1 612	161 200
A.	Náklady vynaložené na predaný tovar	1	810	81 000
+	Obchodná marža	0	802	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	1 230	1 523	124
III.	Tržby z predaja služieb	16 417	18 764	114
B.	Spotreba materiálu a ostat. nesklad. látok	4 922	4 035	82
C.	Opravné položky k zásobám	14	13	93
D.	Služby	10 083	4 392	44
IV.	Zmena stavu zásob	0	0	
V.	Aktivácia	1 335	878	66
+	Pridaná hodnota	3 963	13 527	341
E.	Osobné náklady	6 506	7 428	114
D.	Dane a poplatky	160	180	113
E.	Odpisy nehm. a hmot. invest. majetku	4 325	4 606	106
VI.	Tržby z predaja investičného majetku	142	685	482
VII.	Ostatné prevádzkové výnosy	9 050	2 426	27
H.	Zostatková cena predaného majetku	112	740	661
I.	Opravné položky k pohľadávkam	30	354	1 180
J.	Ostatné prevádzkové náklady	496	1 121	226
*	Prevádzkový hospodársky výsledok	1 526	2 209	145
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov			
K.	Predné cenné papiere			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	183	69	38
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok			
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku			
XI.	Výnosové úroky	2	29	1 450
M.	Opravné položky k finančnému majetku			
N.	Nákladové úroky	545	868	159
XII.	Kurzové zisky			
O.	Kurzové straty			
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov			
XIV.	Ostatné finančné výnosy			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov	54	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	146	43	29
	Hospodársky výsledok z finančných operácií	-560	-813	145
R.	Daň z príjmov za bežnú činnosť	0	587	
**	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	966	809	84

C.2. Súvaha - skrátená

AKTÍVA		2016	2017	tis. EUR %
	AKTÍVA CELKOM	51 262	66 470	130
A.	Neobežný majetok	39 826	47 179	118
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	167	321	192
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	39 093	43 907	112
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	566	2 951	521
B	Obežný majetok	11 345	19 212	169
B.I.	Zásoby	481	343	71
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	0	2 780	100
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	5 775	15 221	264
B.IV.	Finančné účty	5 089	868	17
C.	Časové rozlíšenie	91	79	87

PASÍVA		2016	2017	tis. EUR %
	PASÍVA CELKOM	51 262	66 470	130
A.	Vlastné imanie	21 498	21 140	98
A.I.	Základné imanie	16 799	16 799	100
A.II.	Emisné ážio	0	0	
A.III.	Ostatné kapitalové fondy	0	0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	809	906	112
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely	-524	-1 691	323
A.VII.	HV min. rokov	3 448	4 317	125
A.VIII.	HV bež. Účt. Obd.	966	809	84
B.	Závazky	28 722	34 867	121
B.I.	Dlhodobé záväzky	1 821	1 603	88
B.II.	Dlhodobé rezervy	256	259	101
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	15 184	16 475	109
B.IV.	Krátkodobé záväzky	6 188	10 738	174
B.V.	Krátkodobé rezervy	978	1 516	155
	Bežné bankové úvery	4 295	4 276	100
	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	
C.	Časové rozlíšenie	1 042	10 463	1004

D. KONSOLIDOVANÉ VÝKAZY SPOLOČNOSTI

1. Konsolidovaná účtovná závierka KOSIT a.s. a dcérske spoločnosti za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2017

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku

V EUR	Pozn	31. December 2017	31. December 2016
Tržby	<u>3</u>	24 689 201	17 911 292
Prevádzkové náklady a výnosy			
Náklady na spotrebu materiálu a energií		-4 219 502	-3 605 860
Náklady na spotrebované služby		-4 733 019	-10 136 825
Personálne náklady	4	-8 714 739	-6 516 044
Odpisy a amortizácia		-5 353 287	-4 462 546
Strata zo zníženia hodnoty goodwillu		-595 800	0
Ostatné prevádzkové náklady / výnosy		660 952	8 398 956
Zmeny v ocenení derivátov	5	0	-53 629
Prevádzkový zisk/strata		1 733 806	1 535 344
Nákladové úroky		-890 426	-546 240
Ostatné finančné náklady/ výnosy	4	-14 782	-148 994
Zisk/ Strata zo spoločných a pridružených podnikov	9	72 707	19 575
Zisk/ Strata z pokračujúcich činností pred zdanením		901 305	859 685
Daň z príjmov	6	-926 561	117 724
Čistý zisk		-25 256	977 409
Ostatné komplexné zisky		0	0
Celkový komplexný zisk za rok, znížený o daň z príjmov		-25 256	977 409
Zisk pripadajúci na:			
akcionárov materskej spoločnosti		-68 502	977 409
nekontrolujúce podiely		43 246	0

Konsolidovaný výkaz finančnej pozície

EUR	Pozn.	31. December 2017	31. December 2016
Aktíva			
Dlhodobé aktíva			
Pozemky, budovy a zariadenia	8	49 659 986	39 581 708
Nehmotný majetok	7	4 267 475	423 347
Investície do spoločných a pridružených podnikov	9	188 905	253 923
		54 116 366	40 258 978
Krátkodobé aktíva			
Zásoby	10	383 005	481 183
Pohľadávky z obchodného styku	11	6 528 338	4 000 272
Pohľadávky z dane z príjmov		41 441	0
Pohľadávky z dotácií a daní iných ako daň z príjmov	12	7 905 935	0
Ostatné krátkodobé aktíva		999 293	1 960 425
Peniaze a peňažné ekvivalenty	13	3 903 006	5 846 693
		19 761 018	12 288 573
Aktíva celkom		73 877 384	52 547 551
Vlastné imanie a záväzky			
Kapitál a rezervy			
Základné imanie	14	16 799 200	16 799 200
Nerozdelený zisk (distribuvateľný)		4 691 450	4 759 952
Nekontrolujúce podiely		1 682 874	0
		23 173 524	21 559 152
Dlhodobé záväzky			
Úvery a pôžičky	15	17 263 207	16 078 115
Záväzky z finančného prenájmu	19	1 473 657	1 297 472
Ostatne dlhodobé záväzky	17	12 862 024	894 871
Rezervy	16	263 295	256 755
Odložený daňový záväzok		979 807	701 182
		32 841 990	19 228 395
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	18	11 114 850	6 268 466
Záväzky z finančného prenájmu	19	956 073	708 944
Úvery a pôžičky	15	4 382 834	4 400 991
Rezervy	16	661 224	150 000
Záväzky z dane z príjmov		599 251	28 127
Záväzky z daní iných ako daň z príjmov		147 638	203 476
		17 861 870	11 760 004
Vlastné imanie a záväzky celkom		73 877 384	52 547 551

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov

v EUR	Roky končiace 31. decembra		
	Pozn.	2017	2016
Peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti:			
Čistý zisk/strata pred daňou z príjmov		901 306	859 685
Upravený o:			
Nákladové úroky		890 426	546 240
Výnosové úroky		-39 060	-115
Odpisy		5 353 287	4 462 546
Zisk (-)/ Strata (+) z predaja/vyradenia dlhodobého majetku		-73 783	-19 749
Čistý pokles (-)/ nárast (+) opravných položiek	10,11	-76 809	43 625
Čistý pokles (-)/ nárast rezerv (+)	16	517 764	141 287
Ostatné		65 017	-17 516
Prevádzkový zisk pred zmenami v pracovnom kapitáli		7 538 148	6 016 003
Zmena stavu zásob		84 721	-138 756
Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok		-1 754 203	662 461
Zmena stavu záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov		9 129 299	711 988
Daň z príjmov uhradená (-) / vrátená (+)		-213 503	-11 277
Úroky prijaté		39 060	115
Úroky uhradené		-890 426	-546 240
Čisté peňažné toky z bežnej hospodárskej činnosti		13 933 095	6 694 294
Peňažné toky z investičnej činnosti:			
Obstaranie dlhodobého majetku	7,8	-12 748 784	-3 546 799
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		466 560	33 901
Čisté peňažné toky z nadobudnutia dcérskych spoločností		-6 592 896	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-18 875 120	-3 512 898
Peňažné toky z finančnej činnosti:			
Úhrada záväzkov z finančného lízingu		1 831 403	-814 765
Výdavky na dividendy		0	-633 534
Splatenie/ čerpanie úverov a pôžičiek		1 166 935	1 818 828
Čisté peňažné toky použité/získané na/z finančné činnosti		2 998 338	370 529
Čistý nárast / pokles peňažných prostriedkov a ekvivalentov		-1 943 686	3 551 925
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 1. januáru		5 846 693	2 294 768
Peňažné prostriedky a ekvivalenty k 31. decembru	13	3 903 006	5 846 693

Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní

	Základné imanie	Nerozdelené zisky a fondy	Podiel vlastníkov materskej spoločnosti	Nekontrolujúce podiely	Celkom
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
stav k 1. januáru 2016	16 799 200	4 416 077	21 215 277	0	21 215 277
výplata dividend		-633 534	-633 534		-633 534
čistý zisk		977 409	977 409	0	977 409
k 31. decembru 2016	16 799 200	4 759 952	21 559 152	0	21 559 152
Nekontrolujúce podiely - obstaranie podielov v dcérskych spoločnostiach				1 639 628	
čistý zisk		-68 502	-68 502	43 246	-25 256
k 31. decembru 2017	16 799 200	4 691 450	21 490 650	1 682 874	23 173 524

2. Dodatok správy audítora ku konsolidovanej výročnej správe

E. PRÍLOHY

1. Správa nezávislého audítora
2. Individuálna účtovná závierka spoločnosti KOSIT a.s. zostavená k 31.decembru 2017
3. Správa nezávislého audítora
4. Konsolidovaná účtovná závierka za rok končiaci 31.decembra 2017
5. Stanovisko dozornej rady

V Košiciach, 28.5.2017


Ľubomír Šoltýs
predseda predstavenstva