

Poznámka: _____

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	KOSIT a.s Rastislavova 98, 043 46 Košice
Dátum založenia	22.február 2001
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21.február 2001(Obchodný register Okresného súdu I v Kosiciach, oddiel Sa., vložka 1169/V).
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - kúpa a predaj elektrickej energie - predaj pary - živičiarske práce - čistenie verejných komunikácií a verejných priestranstiev vrátane zimnej a letnej údržby - čistenie budov - upratovacie práce - čistiaci servis interiérov a exteriérov - veľkoobchod a maloobchod v sortimente čistiacich potrieb (okrem jedov a žierovín) a zariadení - čistenie kanalizačných vpustí - dopravné značenie – vodorovné, zvislé - búracie práce a vyrezávky na komunikáciách - vykášanie priekop a prícestných plôch, kosenie prícestných plôch a mestských komunikácií - podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom - podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi - nákladná cestná doprava - vykonávanie označovania ulíc mesta - nákup a predaj úžitkovej vody - údržba hygienických zariadení mesta - výroba a oprava zberných nádob - prenájom priemyselného tovaru - prenájom motorových vozidiel - prenájom chemických WC - predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov - predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál - výdaj a predaj desiatových polievok dovážaných z výroby - záhradnícke práce: kosenie, výsadba zelene, orezávanie, sadové úpravy - oprava výtlkov obaľovacou drevou - kladenie liatych asfaltov, asfaltárske práce - výroba tepla, rozvod tepla - vedenie účtovníctva - činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov - prevádzkovanie autoumyvárky - opravy cestných motorových vozidiel - opravy pracovných strojov - opravy pneumatík vrátane nastavenia a vyváženia kolies - opravy karosérií - lakírnické práce

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a dopravy v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v predmete podnikania
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností.
- sanácie a rekultivácie znečistených a kontaminovaných území.
- výroba elektriny, dodávka elektriny

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	380	369
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	443	400
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	6	6

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti **KOSIT a.s.**. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti KOSIT a.s., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa **29.4.2015**.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť **KOSIT a.s.**, má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou s 100 % v spoločnosti **REMKO Sírnik s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, a má podstatný vplyv v spoločnosti **East Paper spol. s r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, s podielom na základnom imaní 49 %. Spoločnosť KOSIT a.s. zostavuje aj konsolidovanú účtovnú závierku.

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- f) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- g) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
- o) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

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

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania, kedy sa hodnota investície ku dňu zostavenia účtovnej závierky upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti spoločnosti na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má spoločnosť obchodný podiel. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. V prípade, že podiel spoločnosti na vlastnom imaní inej spoločnosti je nula alebo menej ako nula, podiel na základnom imaní sa ocení nulou.
- c) Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.
- d) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách . Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

- a) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód **neboli**.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Oprava významných chýb minulých účtovných období nebola.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

31. december 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	0	125267	8875	0	0	0	0	134142
Prírastky	0	0	0	0	0	2270	0	2270
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2270	0	0	0	-2270	0	0
K 31. decembru 2015	0	127537	8875	0	0	0	0	136412
Oprávky								
K 1. januára 2015	0	117463	6102	0	0	0	0	123565
Prírastky	0	2193	2219	0	0	0	0	4412
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2015	0	119656	8321	0	0	0	0	127977
Opravná položka								
K 1. januára 2015	0	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	0
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	0
K 31. decembru 2015	0	-	-	-	-	-	-	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	0	7804	2773	-	-	-	-	10577
K 31. decembru 2015	0	7881	554	-	-	-	-	8435

31. december 2014

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniťné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	0	116688	8875	0	0	0	0	125563
Prírastky	0	0	0	0	0	8579	0	8579
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	8579	0	0	0	-8579	0	-
K 31. decembru 2014	0	125267	8875	0	0	0	0	134142
Oprávky								
K 1. januára 2014	0	116688	3883	0	0	0	0	120571
Prírastky	0	775	2219	0	0	0	0	2994
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2014	0	117463	6102	0	0	-	0	123565
Opravná položka								
K 1. januára 2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2014	0	0	0	0	-	0	0	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	0	0	4992	0	0	0	0	4992
K 31. decembru 2014	0	7804	2773	0	0	0	0	10577

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	2143452	12515733	47905681	3435	0	1112	589918	78460	63237791
Prírastky	0	0	0	0	-	0	2654421	2085721	4740142
Úbytky	0	-3136	-796019	0	-	0	0	-726141	-1525296
Presuny	0	471483	1274269	0	-	0	-1745752		0
K 31. decembru 2015	2143452	12984080	48383931	3435	0	1112	1498587	1438040	66452637
Oprávky									
K 1. januára 2015	0	3778499	20191239	0	0	0	0	0	23969738
Prírastky	0	494067	3673262	-	-	-	-	-	4167329
Úbytky	0	-3137	-796019	-	-	-	-	-	-799156
Presuny	0	0	0	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	0	4269429	23068482	0	0	0	0	0	27337911
Opravná položka									
K 1. januára 2015	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	2143452	8737234	27714442	3435	0	1112	589918	78460	39268053
K 31. decembru 2015	2143452	8714651	25315449	3435	0	1112	1498587	1438040	39114726

V r.2015 prírastky DHM predstavovali predovšetkým nákup nových vozidiel osobných aj špeciálnych prostredníctvom leasingových zmlúv v celkovej hodnote 984.227 EUR

31. december 2014

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014	2024802	12522611	46699913	3435	0	1112	448874	78460	61779207
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1742233	94637	1836870
Úbytky	-	-23848	-232352	-	-	-	-27449	-94637	-378286
Presuny	118650	16970	1438120	0	0	-	-1573740	-	0
K 31. decembru 2014	2143452	12515733	47905681	3435	0	1112	589918	78460	63237791
Oprávky									
K 1. januára 2014	-	3298580	16652362	-	-	-	-	-	19950942
Prírastky	-	503767	3771229	-	-	-	-	-	4274996
Úbytky	-	-23848	-232352	-	-	-	-	-	-256200
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	3778499	20191239	-	-	-	-	-	23969738
Opravná položka									
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2014	2024802	9224031	30047551	3435	0	1112	448874	78460	41828265
K 31. decembru 2014	2143452	8737234	27714442	3435	0	1112	589918	78460	39268053

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom

	31.12.2015
	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	66 452 637
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

	31.12.2014
	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	63 237 971
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

V rokoch 2014-2015 boli zazmluvnené vecné bremená na pozemky kde sa realizuje stavby – výmena parného potrubia za horúcovodné potrubie vo výmere 12 884 m².

1.5. Majetok obstaraný z dotácií

Položka	31.12.2015		31.12.2014	
	Obstarávací cena	Zostatková hodnota	Obstarávací cena	Zostatková hodnota
Dlhodobý nehmotný majetok:	-	-	-	-
Dlhodobý hmotný majetok:				
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	71533	19986	71533	25927
<i>Stavby</i>	646692	365628	646692	397500
Spolu	718225	385615	718225	423427

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2015

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2015	180840	218251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	399091
Prírastky	192349	16097	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208446
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	373189	234348	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607537
Opravná položka												
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2015	180840	218251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	399091
K 31. decembru 2015	373189	234348	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607537

31. december 2014

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených úctovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených úctovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným úctovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným úctovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2014	94856	223286	-	-	-	-	-	-	-	-	-	318142
Prírastky	85984	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85984
Úbytky	-	5035	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	180840	218251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	399091
Opravná položka												
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úctovná hodnota												
K 1. januára 2014	94856	223286	-	-	-	-	-	-	-	-	-	318142
K 31. decembru 2014	180840	218251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	399091

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI %</i>	<i>Hlasovacie práva %</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	100	100	373 189	192 349	373 189
	-	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	49	49	478 261	32 850	234 348
	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Spolu					607 537

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 23 a 24.

Spoločnosť KOSIT A.S. vlastní 49 % podiel (154.546 EUR) v spoločnosti EAST PAPER s. r. o, Rastislavova 98, Košice. Spoločnosť EAST PAPER s. r. o., Rastislavova 98, Košice, ktorá bola založená nepeňažným vkladom 153.223 EUR (4.616 TSKK) a peňažným vkladom 1.295 EUR (39 TSKK) v roku 2004. Spoločnosť KOSITa.s. má 100% účasť v spoločnosti Remko Sírnik s.r.o. a výška jej základného imania predstavuje 6.700 EUR. Spoločnosť KOSIT a.s. k 31.12.2015 precenila finančné investície metódou vlastného imania v individuálnej závierke.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 podnikov je uvedená v prehľade.

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2015	2014
Stav k 1. januáru	-838 086	-919 035
Prírastok podielov v obstarávacej cene	208 446	85 984
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	-	-
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	-	5 035
Stav k 31. decembru	-629 640	-838 086

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2015</i>
Materiál	69535	-	26076	-	43459
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	69535	-	26076	-	43459

Zníženie opravnej položky vzniklo v dôsledku použitia náhradných dielov na prevádzke Spalovna.

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2253733	296378	2550111
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2412940	-	2412940
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	112256	-	112256
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	227295	-	227295
Iné pohľadávky	206801	-	206801
Spolu krátkodobé pohľadávky	5213025	296378	5509403

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1555143	307780	1862923
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2289409	-	2289409
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	91668	-	91668
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	86431	-	86431

Iné pohľadávky	32181	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	4054832	307780	4362612

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 296378 EUR, z ktorých 48% je po lehote splatnosti nad 360 dní, ku ktorým vytvorila opravnú položku vo výške 142 427 EUR.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2015</i>
Pohľadávky z obchodného styku	104834	38369	-	776	142427
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	0
Spolu	104834	38369	-	776	142427

Opravná položka bola zvýšená o 38 369 EUR. Tento nárast bol z dôvodu zvýšenia pohľadávok po lehote splatnosti a problémov s úhradou niektorých faktúr za služby a nevymožiteľných súdnych sporov. Za rok 2015 bola uznaná daňovo odpočítateľná položka vo výške 19 584 EUR, čo tvorí percentuálne vyčíslenie podľa časovej analýzy daňovo uznaných opravných položiek v zmysle zákona o dani z príjmu.

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

<i>Opis predmetu záložného práva</i>	<i>2015</i>	
	<i>Hodnota predmetu</i>	<i>Hodnota pohľadávky</i>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	27 400 000	5 509 403
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	6952	8244
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2069520	153547
Bankové účty termínované	-	2500000
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	2076472	2661791

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
poistné	54269	8493
ost. náklady	30879	35390
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Spolu	85148	43883

Náklady budúcich období tvoria záväzky voči poisťovniam vyplývajúce z poistných zmlúv 54 269 EUR a ostatné náklady, ktoré boli účtované v roku 2015 za rok 2016 v hodnote 30 879 EUR .

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva zo 100 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 167 992 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 738 993 EUR dosahuje výšku povinnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2015 bol zisk na akciu -2 481 EUR (2014: 84 EUR, pri počte akcií 12 650 ks).

Valné zhromaždenie KOSIT a.s. rozhodlo 23.3.2015 o zmene menovitej hodnoty a zmene počtu všetkých akcií takto: súčasný počet 12 650 kusov akcií v menovitej hodnote 1 328,-EUR nahradí 100 kusmi akcií v menovitej hodnote 167 992,-EUR.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2014

Položka	2014
Účtovný zisk	1065926
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	106593
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	959333
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	1065926

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

O vysporiadaní straty za rok 2015 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom úhradu straty kryť zo zisku minulých rokov, ktorý je k 31.12.2015 vo výške 3 448 131,-EUR

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2015

Položka	1.12.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: Odchodné,odstupné	40605	12556	11283	-	41878
Iné (súdne spory)	5600	100000	-	-	105600
Krátkodobé rezervy					
Krátk. zákonné rezervy, z toho: Mzda za dovolenku+SZ	115608	153190	30099	-	153190
Rezerva na konto pracovného času	25089	15594	-	-	40683
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: Rezerva na overenie účtovnej závierky	9800	10800	9800	-	10800
Reklamácie	5000	3000	201	4799	3000
Rezervy na zásoby odpadov,opravy	736449	193775	344824	226051	359349
Iné (energie,služby)	150000	112500	0	262500	0

Tieto rezervy boli tvorené v súlade s Opatrením MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 153 190 EUR. V zmysle záväzkov, vyplývajúcich z platných zmlúv, ako aj z kolektívnej zmluvy boli tvorené rezervy na odchodné zamestnancov a rezerva na konto pracovného času. Dlhodobá rezerva na nevyplatené odchodné do dôchodku 41 878 EUR. Krátkodobá rezerva na konto pracovného času 40 683 EUR.

Dlhodobé rezervy na súdne spory sú vo výške 5 600 EUR. A dlhodobá rezerva na súdny spor s firmou Maintenance bola preúčtovaná z krátkodobých rezerv.

Rezerva na reklamácie vo výške 3 000 EUR.

Rezerva na likvidáciu odpadu je vo výške 345 349 EUR a rezerva na služby a energie vo výške 14 000 EUR

31. december 2014

Položka	1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2014
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: Odchodné, odstupné	40570	13855	13820	-	40605
Iné (súdne spory)	12400	-	-	6800	5600
Krátkodobé rezervy					
Krátk. zákonné rezervy, z toho: Mzda za dovolenku + SZ	129694	115608	129694	-	115608
Rezerva na konto pracovného času	0	25089	0	0	25089
Rezerva na overenie účtovnej závierky	9800	9800	9800	-	9800
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: Odmeny, prémie	8112	0	0	8112	0
Reklamácie a záručné opravy	5000	5000	5000	0	5000
Rezervy na zásoby odpadov,opravy	1118182	0	381733	0	736449
Iné	0	150000	0	0	150000

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1461680	1030100
Spolu dlhodobé záväzky	1461680	1030100
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	2521053	2512339
Záväzky po lehote splatnosti	1885062	2123665
Spolu krátkodobé záväzky	4406115	4636004

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

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	2853069	2292149
<i>odpočítateľné</i>	1966128	208514
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1302930	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	578702	23963
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	0
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	554739	21326
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	1195069	504273
Zmena odloženého daňového záväzku:	690796	44909
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	690796	44909
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2015	31.12.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	28485	27343
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	51921	47610
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu celkom	28485	47610
Čerpanie sociálneho fondu	57957	46468
Konečný zostatok sociálneho fondu	22449	28485

4. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015</i>	<i>Suma istiny v eurách k 31. 12. 2015</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2014</i>
Dlhodobé bankové úvery:				16268000 EUR	16268000	17062000 EUR
VÚB TERM 1	EUR	3M Euribor+2,9%	03/2024	16268000 EUR	16268000	17062000 EUR
Krátkodobé bankové úvery:				-	-	-
VÚB TERM 1	EUR	3M Euribor+2,9%	03/2024	2244000 EUR	2244000	2244000 EUR
VÚB TERM 2	EUR	3M Euribor+1,7%	10/2015	-	-	-
VÚB kreditná platobná karta	EUR			154	154	0

V septembri 2011 bola podpísaná zmluva o financovaní s VÚB, a.s. na sumu 27.400.000 EUR, z toho:

Termínovaný úver 1 na Projekt energetického zhodnotenia odpadu pre mesto Košice - „Modernizácia spaľovne“ vo výške 23.000.000 EUR. Úrok je 3M Euribor + 3,80 %. Začiatok splácania 31.3.2014 – splácanie štvrťročné. Splatnosť úveru do 23.3.2024.

Termínovaný úver 2 na splatenie úverov Dexia banke vo výške 900.000 EUR. Zostatok úveru 622.323 EUR bol splatený dňa 11.1.2012. Úrok je 3M Euribor + 1,90 %. Začiatok splácania 31.3.2012 – splácanie štvrťročné. Splatnosť 23.9.2015.

Kontokorentný úver 1 na financovanie ešte neuhradených platieb DPH v súvislosti s Celkovými nákladmi projektu vo výške 1.500.000 EUR. Úrok je 1M Euribor + 1,70 %. Splatnosť 23.8.2014.

Kontokorentný úver 2 na financovanie bežných prevádzkových potrieb vo výške 1.000.000 EUR. Ten v roku 2014 bol čerpaný. Úrok je 3M Euribor + 1,90 %. Splatnosť 23.10.2015.

Čerpanie Terminovaného úveru 2 bolo 12.1.2012 vo výške 622 323 EUR a bolo použité v zmysle zmluvy o financovaní na splatenie 3 úverov Dexia banke. Splátky v roku 2013 predstavovali sumu 165.953 EUR.

Čerpanie Terminovaného úveru 1 bolo nasledovné:

10.1.2013 vo výške 573 750 EUR, 27.3.2013 vo výške 250 000 EUR, 4.7.2013 vo výške 4 500 000 EUR, 25.7.2013 vo výške 100 000 EUR, 18.10.2013 vo výške 1 250 000 EUR, 18.12.2013 vo výške 650 000 EUR a 23.12.2013 350 000 EUR.

Za rok 2013 bolo celkovo vyčerpaných 7 673 750 EUR, ktoré boli použité na úhradu faktúr za Projekt energetického zhodnotenia odpadu pre mesto Košice - „Modernizácia spaľovne“.

Čerpanie Terminovaného úveru 1 bolo v roku 2014 nasledovné:

12.6.2014 vo výške 1 000 000 EUR, 27.6.2014 vo výške 240 000 EUR, 16.7.2014 vo výške 320 000 EUR, 28.8.2014 vo výške 80 000 EUR, 11.8.2014 vo výške 1 000 000 EUR, 30.9.2014 vo výške 160 000 EUR, 19.11.2014 vo výške 400 000 EUR.

Marža Terminovaného úveru 1 bola od 15.10.2015 znížená na 3M Euribor + 2,9 %.

Čerpanie Terminovaného úveru 1 bolo v roku 2015 nasledovné:

28.8.2015 vo výške 179 950 EUR, 25.9.2015 vo výške 359 900 EUR, 24.11.2015 vo výške 359 900 EUR, 4.12.2015 vo výške 359 900 EUR, 21.12.2015 vo výške 190 350 EUR.

Za rok 2015 bolo celkovo vyčerpaných 1 450 000 EUR.

K 31.12.2015 bol Terminovaného úveru 1 vyčerpaný na 100 %, t.j. 23 000 000 EUR.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	17233	200279
	-	-
	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	347802	384336
	-	-
	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2047230	48856
	-	-
	-	-
Spolu	2412265	633471

V roku 2015 spoločnosť KOSIT a.s. prijala 3 000 000 EUR od Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., ako zálohu k poisťnej udalosti č.1561101048 Požiar Turbína – Spaľovňa odpadov. Čerpanie finančných prostriedkov v toku 2015 bolo v hodnote 990 582 EUR . Ďalšie čerpanie v hodnote 2 009 418 EUR bude v roku 2016.

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

6. Deriváty

Deriváty zahŕňajú:

Položka	31.12.2015		Zabezpečená položka
	pohľadávky	Závazku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	-	-
	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-	64166	-
Úrokový swap	-	64166	-
	-	-	-

Vlastné imanie	31.12.2014		Zabezpečená položka
	pohľadávky	Závazku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-	58969	-
Úrokový swap	-	58969	-
	-	-	-

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap (pay fix) s nominálnou hodnotou 3 000 000 EUR s trvaním do roku 2016. Swap bol uzatvorený na verejnom trhu a jeho vplyv na výsledok hospodárenia je -64 166 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

7. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 takáto:

	31.12.2015			31.12.2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	512165	822864	-	387554	521305	-
Finančný náklad	21660	19594	-	23555	16004	-
Spolu	533825	842458	-	411109	537309	-

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

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom, zmluvy boli uzatvorené po 1. januári 2004):

V roku 2013 bola podpísaná leasingová zmluva na traktor v hodnote 53 800 EUR a jedno úžitkové vozidlo v hodnote 221 110 EUR.

V roku 2014 bola uzatvorená leasingová zmluva na 4 úžitkové vozidlá v hodnote 461 600 EUR

V roku 2015 uzatvorených nových 16 leasingových zmlúv , z toho 11ks osobných automobilov v hodnote 233 990 EUR a 5ks úžitkových vozidiel v hodnote 743 538 EUR.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/ Čistý obrat

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraníčie (EU)		Zahraníčie (tretie krajiny)		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
	Teplo-elektrina	416572	1779942	-	-	-	-	416572
Služby	15171894	14098164	41545	318538	-	-	15213439	14416702
Tovar	7975	2657	-	-	-	-	7975	2657
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	15596441	15880763	41545	318538	-	-	15637986	16199301

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2015		2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2015	31.12.2014	1. 1. 2014	2015	2014	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	50	-	-	-	-
Spolu	-	50	-	-	-	-
Manká a škody				-	-	-
Reprezentačné				-	-	-
Dary				-	-	-
Iné				-	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-	-	-

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

Položka	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	889410	1836082
Vlastná spotreba elektrickej energie	107731	738473
Separácia odpadov	781679	1097609
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2525157	2814249
Predaj dlhodobého majetku	22576	781
Predaj materiálu	25382	117476
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	47578	101802
Doplatok el.energia	214194	1351462
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	23322	3794
Výnosy z odpísaných pohľadávok	242	971
Druhotné suroviny	1087650	757319
Náhrada škody od poisťovne	1012722	-
Iné	91491	480644
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	1433	2038
Výnosové úroky	1433	2038
	-	-

Spoločnosť účtuje o aktivácii materiálov a tovaru a vnútroorganizačných služieb, a to hodnotu vyrobeného materiálu a tovaru vo vlastnej réžii (druhotné suroviny získané pri separácii) súvzťažným zápisom na ťarchu účtu 501-Spotreba materiálu.

Nakupované druhotné suroviny sa oceňujú obstarávacími cenami, druhotné suroviny získané pri separácii vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Hodnotu vlastných nákladov zobrazuje tabuľka.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sa oproti minulému obdobiu znížili, čo spôsobil hlavne požiar na Spaľovni a odstavenie turbíny na výrobu elektrickej energie.

Poklesli aj výnosy z predaja materiálu, naopak predaj dlhodobého majetku vzrástol. Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sú takisto nižšie v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Pri úrokoch bol zaznamenaný pokles hodnoty z dôvodu zníženia úrokových sadzieb na termínovaných účtoch. Spoločnosť účtovala o kurzových rozdieloch ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3795746	3078936
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	17300	14000
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	14000	10700
<i>Náklady iné uisťovacie audítorské služby</i>	3300	3300
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3421309	2706394
<i>Opravy a udržiavanie</i>	997317	720710
<i>Cestovné</i>	7361	3375
<i>Náklady na reprezentáciu</i>	21376	11740
<i>Nájomné</i>	44334	47044
<i>Náklady na inzerciu a reklamu</i>	93143	69129
<i>Náklady na skládkovanie odpadu</i>	961339	681618
<i>Poradenské a právne služby</i>	317297	60412
<i>Ostatné</i>	996442	1112366
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	357137	367542
<i>Manká a škody</i>	11742	12491
<i>Zostatková cena dlhodobého majetku</i>	2423	-
<i>Predaný materiál</i>	10714	111062
<i>Dary</i>	3625	3315
<i>Zmluvné pokuty a penále</i>	115915	30845
<i>Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</i>	38369	5175
<i>Iné</i>	174349	204654
Celková suma osobných nákladov	5737120	5313848
<i>Mzdy</i>	3914905	3549334
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	97902	90360
<i>Sociálne poistenie</i>		
<i>Zdravotné poistenie</i>		
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	1724313	1674154
Finančné náklady, z toho:	796006	930737
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	11	1
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	11	1
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	795995	930736
<i>Náklady na derivátové operácie</i>	64166	58356
<i>Nákladové úroky</i>	719790	831945
<i>Bankové poplatky</i>	12039	40435
<i>Iné</i>	-	-

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti sa oproti minulému obdobiu zvýšili. Spoločnosť investovala do opráv svojho hnuiteľného majetku za účelom skvalitnenia poskytovaných služieb. Zvýšili sa aj náklady na skládkovanie odpadu v dôsledku likvidácie čiernych skládok.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-108910			1360021		
<i>teoretická daň</i>		0	22%		299205	22%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	772108	0	0%	350375	77083	5,67%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-1966128	0	0%	-676551	148841	-10,94%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0%	-	-	0%
Zmena sadzby dane	-	-	0%	-	-	0%
Daňová licencia		2880	0%		-	0%
Iné	-	-	0%		-	0%
Spolu	-1302930	2880	0%	1033845	227446	16,72%
Splatná daň z príjmov		3151	0%		227859	16,75%
Odložená daň z príjmov		136057	0%		66235	4,87%
Celková daň z príjmov		139208	0%		294094	21,62%

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31.12.2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	812679	812679
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

Druh podmieneného záväzku	31.12.2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	812679	812679
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

Spoločnosť KOSIT a.s. je ručiteľom pri splátkovom úvere Remko Sirník, s.r.o., táto Dohoda o ručení bola podpísaná s Tatra banka a.s. 27.10.2010.

2. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Prenajatý majetok	3650	3650
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	55635	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	894889	895130
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Doplňte ďalšie informácie o významných položkách podsúvahových účtov.

Spoločnosť nevykazuje na podsúvahových účtoch finančný leasing.

Spoločnosť má operatívnom prenájme dva automobily v hodnote 55 635 EUR . V januári 2016 ukončila opratívny prenájom na jeden automobil v hodnote 31 818 EUR.

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti (nebytové priestory) v Prešove od 1.7.2009.

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti (nebytové priestory) v Košiciach, Štefánikova č.62, od 17.2.2015.

Spoločnosť má v dočasnom užívaní časť nehnuteľnosti o rozlohe 1 200 m² v Košiciach, Magnezitárska ul. od 1.12.2015.

Spoločnosť prenájíma časť sociálno-prevádzkovej budovy na Rastislavovej 98 v Košiciach na prevádzkové účely tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného sú 6 678 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s 1-mesačnou výpovednou lehotou. Prenajatú časť sociálno-prevádzkovej budovy má vykázanú v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenájíma kanceláriu administratívnej budovy na Rastislavovej 98 v Košiciach ako sídlo spoločnosti East-Paper spol. s.r.o., v ktorej má 49% podiel. Ročné výnosy z nájomného sú 588 EUR.

Spoločnosť prenájíma časť areálu Pri bitúnku č. 11 v Košiciach tretím osobám na prevádzkové účely. Ročné výnosy z nájomného sú 78 223 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s 1-mesačnou výpovednou lehotou. Prenajatú časť areálu má vykázanú v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenájíma priestor v objekte Kokšov-Bakša na prevádzkovanie bufetu. Výnosy z toho prenájmu sú 219 EUR.

3. Ostatné finančné povinnosti

Dňa 28.7.2014 bol vydaný Platový rozkáz Okresného súdu Košiceč II. vo veci neuhradenia záväzkov KOSIT a.s. voči dodavateľovi Maintenance Profi, s.r.o. a následne prišli ďalšie 2 návrhy celkovo vo výške 258 671,38 EUR plus príslušenstvo. Voči všetkým platovým návrhom bol podaný odpor. Konanie v tomto spore ešte nie je ukončené.

Dňa 30.7.2015 bolo oznámené začatie arbitrážného konania na Viena International Arbitral Centre v zmysle Zmluvy o dielo zo dňa 30.9.2011 vo veci neuhradenia záväzkov KOSIT a.s. voči dodavateľovi RUTHS S.p.A. vo výške 1 750 000,-EUR a úrokov z omeškania. KOSIT a.s. podala odpor voči návrhu a uhradila správny poplatok. Konanie v tomto spore ešte nie je ukončené.

Po poisťnej udalosti (23.2.2015) č.1561101048 Požiar Turbína – Spaľovňa odpadov bola podpísaná zmluva o dielo na opravu turboalternátora vrátane stavebnej časti. Z tejto zmluvy vyplýva záväzok dodávateľa vykonať dodávky a práce a zároveň povinnosť KOSIT a.s. uhradiť dohodnutú cenu. Tento záväzok je k 31.12.2015 vo výške 4 405 100,-EUR. Predpoklad ukončenia diela je 31.5.2016. Zdrojom financovania je poisťné plnenie poisťovne.

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

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>			<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>
	<i>2015</i>			<i>2015</i>		
	<i>2014</i>			<i>2014</i>		
Peňažné príjmy	97722	-	-	-	-	-
	11848	-	-	78152	360	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2015

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv MESTO Košice	služby	2412940	0	0	11773075
Dcérska účtovná jednotka REMKO Sirník s.r.o.					
	služby	0	63367	220346	0
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka East Paper spol. s r.o.					
	služby	112256	14141	62949	5564
	tovar			14598	331454
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky WOOD & Company, a.s. (Ing. Šoltýs)	Služby	0	0	3251	
Ostatné spriaznené osoby					

31. december 2014

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv MESTO Košice	služby	2289409		3000	11356661
Dcérska účtovná jednotka REMKO Sirník s.r.o.					
	služby		63774	383857	
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka East Paper spol. s r.o.					
	služby	91667		42731	-
	tovar			12355	280158
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky WOOD & Company, a.s. (Ing. Šoltýs)	služby			16681	
Ostatné spriaznené osoby					

Kúpa/predaj zásob a nákup/predaj služieb.

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

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2015</i>
Základné imanie	16799200	-	-	-	16799200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	368	-	-	-	368
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-905445	-	-	-	-696999
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	67359	-	-	-	67359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	632032	-	-	106593	738625
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2488797	-	-	959334	3448131
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1065926	-248119	-	1065926	-248119
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2014</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2014</i>
Základné imanie	16799200	-	-	-	16799200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	368	-	-	-	368
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-986395	-5035	-85983	-	-905445
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	67359	-	-	-	67359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	541186	-	-	90846	632032
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1671179	-	-	817618	2488797
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	908464	1065926	-	908464	1065926
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
Peniaze	211	5432	6809
Ceniny	213	1520	1435
Účty v bankách	221	2069520	2653547
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		2076472	2661791
Finančné účty spolu		2076472	2661791
Rozdiel		-	-

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

Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		31.12.2015	31.12.2014
A	b		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	703 927	1 360 020
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	5 645 419	4 936 644
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	4 169 302	4 263 518
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)	0	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobutnutému majetku	0	
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	101 273	-6 765
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	78 513	20 087
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	1 296 331	-170 884
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	0	831 945
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	0	-2 038
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky	0	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky	0	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	0	781
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	0	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-1 933 144	-2 629 846
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-2 121 051	284 058
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	244 714	-2 899 552
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-56 807	-14 352
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov	0	
	Peňaž.toky z prev.čin.s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú v in.(+/-) (Z/S+A1+A2)	3 712 275	3 666 818
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	2 038
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	-831 845
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností	0	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),(súčet Z/S + A1 až A6)	4 416 202	2 837 011
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	-69 377	-311 808
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti(+/-), (súčet Z/S+A1 až A9)	4 346 825	2 525 203
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-2 270	-8 579
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-4 011 563	-1 727 793
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	781
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine	0	
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine	0	
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	0	
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám	0	
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie	0	
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie	0	
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	0	
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19)	-4 013 833	-1 735 591
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	

C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou	0	
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	0	
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov	0	
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	0	
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou	0	
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-918 311	-168 338
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	0	
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov	0	
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť	0	13 787 790
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť	-918 311	-12 997 743
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	37 777
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	-546 324
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	0	
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hneuteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom	0	-756 407
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti	0	306 569
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností	0	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť	0	
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť	0	
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	0	
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9.)	-918 311	-168 338
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-585 319	621 274
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 661 791	2 040 517
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2 076 472	2 661 791
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke	0	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2 076 472	2 661 791