

KOSI, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

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 eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	KOSI, s.r.o. Bajkalská 30, 821 09 Bratislava
Dátum založenia	15.10.2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	22.10.2004
Predmet činnosti	1. Vykonávanie prípravnej predprojektovej činnosti, najmä vypracúvanie stavebných zámernov verejných prác, investičných zámernov, architektonických a urbanistických štúdií, územno plánovacích prieskumov a rozborov, 2. vykonávanie komplexnej projektovej činnosti, najmä vypracúvanie architektonických návrhov s dokumentácie umiestňovania stavieb a ich zmien, vrátane interiérov a exteriérov, ako aj rekonštrukcií a modernizácií budov a obnovy stavebných pamiatok, 3. spracúvanie územnoplánovacích podkladov a územnoplánovacej dokumentácie, 4. vykonávanie projektového a stavebného manažmentu, najmä riadenia projektu a koordinácie čiastkových projektov vypracovaných inžiniermi, krajinármi a inými špecialistami a výkon autorského dohľadu nad realizačnými projektmi a vykonávanie stavebného dozoru, 5. grafické spracovanie a modelovanie architektonického diela, vrátane vypracúvanie špecifikácií a technickej dokumentácie, 6. poskytovanie súvisiacich technických služieb, najmä poskytovanie architektonického poradenstva investorom a vlastníkom nehnuteľností, zastupovanie investora pri príprave a uskutočňovaní stavieb, 7. vyhotovovanie odborných posudkov, odhadov a dobrozdaní.

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	2
z toho: vedúci zamestnanci	-	-

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti KOSI, s.r.o. 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 KOSI s.r.o., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 11. júna 2015.

KOSI, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 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 takéto:

- a) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- b) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- c) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- d) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- e) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- g) 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.

KOSI, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

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.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – k pohľadávkam po lehote splatnosti, na základe individuálneho posúdenia.
- Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Stroje a zariadenia	4 roky	1/4
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4
Softvér	4 roky	1/4
Inventár	6 rokov	1/6
Budovy	40 rokov	1/40

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

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) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) 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 a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. 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 alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

KOSI, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

- 1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	<i>Softvér</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>005</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2015	3 460		-	3 460
Prírastky	2 918		-	2 918
Úbytky	-		-	-
Presuny	-		-	-
K 31. decembru 2015	6 378		-	6 378
Oprávky				
K 1. januáru 2015	2 918		-	2 918
Prírastky	1 153		-	1 153
Úbytky			-	
K 31. decembru 2015	4 071		-	4 071
Opravná položka				
K 1. januáru 2015	-		-	-
Prírastky	-		-	-
Úbytky	-		-	-
K 31. decembru 2015	-		-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2015	3 460		-	3 460
K 31. decembru 2015	2 307		-	2 307

31. december 2014

	<i>Softvér</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>005</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2014	2 918		-	2 918
Prírastky	3 460		-	3 460
Úbytky	-		-	-
Presuny	-		-	-
K 31. decembru 2014	6 378		-	6 378
Oprávky				
K 1. januáru 2014	2 918		-	2 918
Prírastky	-		-	-
Úbytky	-		-	-
K 31. decembru 2014	2 918		-	2 918
Opravná položka				
K 1. januáru 2014	-		-	-
Prírastky	-		-	-
Úbytky	-		-	-
K 31. decembru 2014	-		-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2014	2 918		-	2 918
K 31. decembru 2014	3 460	-	-	3 460

KOSI, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2015

	<i>Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2015	321 544			321 544
Prírastky	0			0
Úbytky	0			0
Presuny	0			0
K 31. decembru 2015	321 544			321 544
Oprávky				
K 1. januáru 2015	229 669			229 669
Prírastky	26 258			26 258
Úbytky				
K 31. decembru 2015	255 919			255 919
Opravná položka				
K 1. januáru 2015				
Prírastky				
Úbytky				
K 31. decembru 2015				
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2015	91 875			91 875
K 31. decembru 2015	65 625	-	-	65 625

31. december 2014

	<i>Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2014	359 627			359 627
Prírastky	0			0
Úbytky	129 958			129 958
Presuny	0			0
K 31. decembru 2014	91 875			91 875
Oprávky				
K 1. januáru 2014	359 815			359 815
Prírastky	0			0
Úbytky	91 875			91 875
K 31. decembru 2014	229 670			229 670
Opravná položka				
K 1. januáru 2014				
Prírastky				
Úbytky				
K 31. decembru 2014				
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2014	359 627			359 627
K 31. decembru 2014	91 875			91 75

KOSI, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJU SÚVAHU A VYKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Závazky****1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti**

<u>Položka</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
<u>Dlhodobé záväzky:</u>		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	-	-

V. INÉ 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.

VI. 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 výsledkom bežnej činnosti.