

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	21.február 2001
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21.marca 2001(Obchodný register Okresného súdu I v Košiciach, oddiel Sa., vložka 1169/V).
Hospodárska činnosť	- kúpa a predaj elektrickej energie - predaj pary - 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 bežných jedál - výdaj a predaj desiatových polievok dovážaných z výroby - záhradnícke práce: kosenie, výsadba zelene, orezávanie, sadové úpravy - oprava výtlkov obalovacou drevom - 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 - lakírnícke 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	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	432	380
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	472	443
z toho: vedúci zamestnanci	8	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 2016 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 2015

Účtovnú závierku spoločnosti KOSIT a.s., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa **27.4.2016**.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť **KOSIT a.s.**, má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou s 100 % v spoločnosti **REMKO Sírnik s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT SERVICES s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice, **KOSIT WEST s.r.o.**, so sídlom Rastislavova 98, 043 46 Košice 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. Má podstatný vplyv nariadení v spoločnosti **AVE Východ s.r.o.** (od 17.2.2017 KOSIT EAST s.r.o.) Jaromčná 2, Košice – mestská časť Juh 040 01 50%.

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 2016 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. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájomu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía 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) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 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 nevyužité daňové 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 pohládkam 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:

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

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

b)

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania, kedy sa hodnota investície ku dňu zostavenia účtovnej závierky upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti spoločnosti na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má spoločnosť obchodný podiel. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z 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 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	0	127537	8875	0	0	0	0	136412
Prírastky	0	0	0	0	0	163266	0	163266
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	10730	0	0	-10730	0	0
K 31. decembru 2016	0	127537	19605	0	0	152536	0	299678
Oprávky								
K 1. januára 2016	0	119656	8321	0	0	0	0	127977
Prírastky	0	2713	1670	0	0	0	0	4383
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2016	0	122369	9991	0	0	0	0	132360
Opravná položka								
K 1. januára 2016	0	-	-	-	-	-	-	0
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	0
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-	0
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	0
K 31. decembru 2016	0	-	-	-	-	-	-	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	0	7881	554	-	-	-	-	8435
K 31. decembru 2016	0	5168	9614	-	-	152536	-	167318

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
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	-
K 31. decembru 2015	0	127537	8875	0	0	0	0	136412
Oprávk								
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	127977
Opravná položka								
K 1. januára 2015	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 2015	0	0	0	0	-	0	0	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	0	7804	2773	0	0	0	0	10577
K 31. decembru 2015	0	7881	554	0	0	0	0	8435

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

31. december 2016

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	2143452	12984080	48383931	3435	0	1112	1498587	1438040	66452637
Prírastky	0	0	0	0	-	0	5824466	1073236	6897702
Úbytky	0	-15092	-564951	0	-	0	-90031	-2494776	-3164850
Presuny	0	3026915	3427921	0	-	0	-6454836	-	0
K 31. decembru 2016	2143452	15995903	51246903	3435	0	1112	778186	16500	70185490
Oprávky									
K 1. januára 2016	0	4269429	23068482	0	0	0	0	0	27337911
Prírastky	0	515128	3820075	-	-	-	-	-	4335203
Úbytky	0	-15092	-564951	-	-	-	-	-	-580043
Presuny	0	0	0	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	0	4769465	26323608	0	0	0	0	0	31093073
Opravná položka									
K 1. januára 2016	0	-	-	-	-	-	90031	-	90031
Prírastky	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	0	-	-	-	-	-	-90031	-	-90031
Presuny	0	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	0	-	-	-	-	-	0	-	0
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	2143452	8714651	25315449	3435	0	1112	1408556	1438040	39024695
K 31. decembru 2016	2143452	11226438	24923295	3435	0	1112	778186	16500	39092417

31. december 2015

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	2143452	12515733	47905681	3435	0	1112	589918	78460	63237791
Prírastky	-	-	-	-	-	-	2654421	2085721	4740142
Úbytky	-	-3136	-796019	-	-	-	0	-726141	-1525296
Presuny	-	471483	1274269	0	0	-	-1745752	-	0
K 31. decembri 2015	2143452	12984080	48383931	3435	0	1112	1498587	1438040	66452637
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	3778499	20191239	-	-	-	-	-	23969738
Prírastky	-	494067	3673262	-	-	-	-	-	4167329
Úbytky	-	-3137	-796019	-	-	-	-	-	-799156
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembri 2015	-	4269429	23068482	-	-	-	-	-	27337911
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	90031	-	90031
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembri 2015	-	-	-	-	-	-	90031	-	90031
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	2143452	8737234	27714442	3435	0	1112	589918	78460	39268053
K 31. decembri 2015	2143452	8714651	25315449	3435	0	1112	1408556	1438040	39024695

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým hmotným majetkom

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	31.12.2016 Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	39 092 417
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	31.12.2015 Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	39 024 695
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

<i>Položka</i>	31.12.2016		31.12.2015	
	<i>Obstarávací cena</i>	<i>Zostatková hodnota</i>	<i>Obstarávací cena</i>	<i>Zostatková hodnota</i>
Dlhodobý nehmotný majetok:	-	-	-	-
Dlhodobý hmotný majetok:				
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4592816	2245279	3316713	1328080
<i>Stavby</i>	646692	333293	646692	365628
Spolu	5239508	2578572	3963405	1693708

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2016

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2016	373189	234348	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607537
Prírastky	10000	19575	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29575
Úbytky	71212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71212
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	311977	253923	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565900
Opravná položka												
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2016	373189	234348	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607537
K 31. decembru 2016	311977	253923	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565900

31. december 2015

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

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	100	100	311 977	109085	311 977
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	49	49	518210	39949	253 923
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	50	2731952	927449	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Spolu					565 900

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 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 Simík s.r.o. a výška jej základného imania predstavuje 6.700 EUR. Spoločnosť KOSITa.s. má 100% účasť v spoločnosti KOSIT SERVICES s.r.o. a výška jej základného imania predstavuje 5.000 EUR. Spoločnosť KOSITa.s. má 100% účasť v spoločnosti KOSIT WEST s.r.o. a výška jej základného imania predstavuje 5.000 EUR. Spoločnosť KOSITa.s. má 50% účasť na riadení spoločnosti AVE Východ s.r.o..

Spoločnosť KOSIT a.s. k 31.12.2016 precenila finančné investície metódou vlastného imania v individuálnej závierke.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v prehľade.

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2016	2015
Stav k 1. januáru	607537	399091
Prírastok podielov v obstarávacej cene	10000	208 446
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	-51637	-
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	-	-
Stav k 31. decembru	565900	607357

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2016</i>
Materiál	43459	13559		-	57018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	43459	13559		-	57018

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

<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	1897746	348700	2246446
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1627221	-	1627221
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	204680	-	204680
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	1869418	-	1869418
Spolu krátkodobé pohľadávky	5599065	348700	5947765

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	156465	-	156465
Iné pohľadávky	1396455	-	1396455
Spolu krátkodobé pohľadávky	6331849	296378	6628227

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 348700 EUR, z ktorých 49% je po lehote splatnosti nad 360 dní, ku ktorým vytvorila opravnú položku vo výške 172 493 EUR.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2016</i>
Pohľadávky z obchodného styku	142427	30066	-	-	172493
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	142427	30066	-	-	172493

Opravná položka bola zvýšená o 30 066EUR. Tento nárast bol z dôvodu zvýšenia pohľadávok po lehote splatnosti a problémov s úhradou niektorých faktúr za služby a nevymožiteľných súdnych sporov. Za rok 2016 bola uznaná daňovo odpočítateľná položka vo výške 23 618 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>	2016	
	<i>Hodnota predmetu</i>	<i>Hodnota pohľadávky</i>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	45 000 000	5 947 765
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>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	8378	6952
6952Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5080683	2069520
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	5089061	2076472

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
poistné	69293	54269
ost. náklady	21506	30879
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Spolu	90799	85148

Náklady budúcich období tvoria záväzky voči poisťovniam vyplývajúce z poistných zmlúv 69 293 EUR a ostatné náklady, ktoré boli účtované v roku 2016 za rok 2015 v hodnote 21 506 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 809 386 EUR dosahuje výšku povinnej tvorby podľa Obchodného zákonníka sa dopĺňa do 20% 3 359 840 EUR ZI.

Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení v bežnom účtovnom období. V roku 2016 bol zisk na akciu 9 658 EUR (2015: 2 481 EUR) .

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

<i>Položka</i>	<i>2015</i>
Účtovný zisk	703 928
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	70 393
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	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	633 535
Iné	-
Spolu	703 928

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

O rozdelení zisku za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>1.1.2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2016</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: Odchodné,odstupné	41878	15101	19040	-	37940
Iné (súdne spory)	105600	112500	-	-	218100
	-	-	-	-	-
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátk. rezervy, z toho: Mzda za dovolenku+SZ	153190	199116	153190	-	199116
Rezerva na konto pracovného času	40683	-	40683	-	0
	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: Rezerva na overenie účtovnej závierky	10800	10800	9800	-	10800
Reklamácie	3000	7000	3000	-	7000
Rezervy na zásoby odpadov,opravy, služby, energie	600514	168453	157453	-	611514
Iné (súdne spory)	112500	205201	167701	-	150000

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 199 116 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 37 940 EUR.

Dlhodobé rezervy na súdne spory sú vo výške 218 100 EUR.

Rezerva na reklamácie vo výške 7 000 EUR.

Rezerva na likvidáciu odpadu je vo výške 586 514 EUR a rezerva na služby a energie vo výške 35 800 EUR.

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>1.1.2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>31.12.2015</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: Odchodné, odstupné	40605	12556	11283	-	41878
Iné (súdne spory)	5600	100000	-	-	105600
	-	-	-	-	-
<i>Krátkodobé rezervy</i>					
Krátk. zákonné rezervy, z toho: Mzda za dovolenku + SZ	115608	153190	30099	-	153190
Rezerva na konto pracovného času	25089	15504	0	0	40683
Rezerva na overenie účtovnej závierky	9800	10800	9800	-	10800
					0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: Odmeny, prémie	8112	0	0	8112	
Reklamácie a záručné opravy	5000	3000	201	4799	7000
Rezervy na zásoby odpadov,opravy	736449	193775	344824	226051	359349
<i>Iné</i>	150000	112500	0	262500	0

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

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1820607	1625962
Spolu dlhodobé záväzky	1820607	1625962
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	3662450	2521053
Záväzky po lehote splatnosti	2725116	1885062
Spolu krátkodobé záväzky	6187566	4406115

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

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	5345635	3853069
odpočítateľné	1492516	1560994
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-	389670
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	0
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	365707
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	509107	1170319
Zmena odloženého daňového záväzku:	-271542	666046
zaúčtovaná ako náklad	-114322	666046
zaúčtovaná do vlastného imania	-157220	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	22449	28485
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	59641	51921
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu celkom	59641	51921
Čerpanie sociálneho fondu	68062	57957
Konečný zostatok sociálneho fondu	14028	22449

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2016	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015
Dlhodobé bankové úvery:				15183799 EUR	15183799	16268000
TATRA Banka Úver A	EUR	3M Euribor+1,6%	9.2021	15183799 EUR	15183799	
VÚB TERM 1	EUR	3M Euribor +2,9%	3.2024		-	16268000
Krátkodobé bankové úvery:					-	-
TATRA Banka Úver A	EUR	3M Euribor+1,6%	9.2021	1794316	1794316	-
TATRA Banka Úver B	EUR	3M Euribor+1,3%	1.2017	2500500	2500500	
VÚB TERM 1	EUR	3M Euribor+2,9%	3.2024			2244000
						0
VÚB kreditná platobná karta	EUR	EUR		478	478	154

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.

KOSIT a.s. požiadala VÚB a.s. 13.12.2016 o predčasné splatenie Terminovaného úveru k 21.12.2016.

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

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

Revolvingový Úver B pozostáva z časti Úveru B1 na sumu 5 000 000 EUR a z časti Úveru B2 na sumu 1 000 000 EUR. Z Úveru B1 KOSIT a.s. vyčerpala sumu 2 500 500 EUR 21.12.2016. Úver B2 je určený na čerpanie bankovej záruky. Úver B2 nebol k 31.12.2016 použitý.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1882	17233
	-	-
	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	880802	347802
	-	-
	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	159008	1606031
	-	-
	-	-
Spolu	1041692	1971066

Spoločnosť v roku 2016 získala dodácie z RECYKLAČNÉHO FONDU vo výške 751 120 EUR, ktoré sa budú postupne rozpúšťať nasledujúcich osem rokov.

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	31.12.2016		Zabezpečovaná položka
	pohľadávky	Závazku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-	53629	-
Úrokový swap	-	53629	-
	-	-	-

Vlastné imanie	31.12.2015		Zabezpečovaná položka
	pohľadávky	Závazku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-	64166	-
Úrokový swap	-	64166	-
	-	-	-

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap (pay fix) s nominálnou hodnotou 3 000 000 EUR s trvaním do roku 9/2016 bol ukončený. Swap bol uzatvorený na verejnom trhu a jeho vplyv na výsledok hospodárenia je -53 629 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 2016 a 31. decembru 2015 takáto:

	31.12.2016			31.12.2015		
	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	708944	1297472	-	512165	822864	-
Finančný náklad	25266	20056	-	21660	19594	-
Spolu	734211	1317066	-	533825	842458	-

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

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý 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 roku 2016 bolo uzatvorených 21 nových lízingových zmlúv, z toho 12 úžitkových vozidiel v hodnote 1 406 301 EUR a 9 osobných vozidiel v hodnote 167 188 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		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Teplo-elektrina	1229611	416572	-	-	-	-	1229611	416572
Služby	16398170	15171894	19034	41545	-	-	16417204	15213439
Tovar	1290	7975	-	-	-	-	1290	7975
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	17629071	15596441	19034	41545	-	-	17648105	15637986

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

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1332621	889410
<i>Vlastná spotreba elektrickej energie</i>	343790	107731
<i>Separácia odpadov</i>	988831	781679
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9191775	2525157
<i>Predaj dlhodobého majetku</i>	33901	22576
<i>Predaj materiálu</i>	108204	25382
<i>Použité dotácierozpustenie odpisov dlhodobého majetku</i>	35880	47578
<i>Doplatok el.energia</i>	723878	214194
<i>Zmluvné a ostatné pokuty a penále</i>	4328	23322
<i>Výnosy z odpísaných pohľadávok</i>	0	242
<i>Druhotné suroviny</i>	1530309	1087650
<i>Náhrada škody od poisťovne</i>	6547875	1012722
<i>Iné</i>	207400	91491
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	2091	1433
Výnosové úroky	2091	1433
	-	-

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

Nakupované druhotné suroviny sa oceňujú obstarávacími cenami, druhotné suroviny získané pri separácii vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sa oproti minulému obdobiu zvýšili hlavne z dôvodu náhrady škody od poisťovne Allianz – Slovenská poisťovňa a.s. (náhrada ušlého zisku a náhrada škody).

Významne sa zvýšili výnosy za doplatok elektriny, čo bolo z dôvodu prevádzkovania turbíny a nábehu výroby elektriny po požari na Spaľovni v roku 2015.

Vzrástli aj výnosy z predaja materiálu a z predaja dlhodobého majetku. Do výnosov sa účtujú rozpustenie dotácií úmerne k odpisom dlhodobého majetku.

Nárast predaja druhotných surovín bol z dôvodu spustenia do prevádzky linky K2, ktorá bola od požiaru odstavená (vyseparované železo zo škváry). Ďalším dôvodom bol zvýšený podiel obchodných aktivít na trhu s druhotnými surovinami.

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10082596	4025075
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	17300	17300
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	14000	14000
<i>Náklady iné uistovacie auditorské služby</i>	3300	3300
<i>súvisiace auditorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neauditorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	10045086	4007775
<i>Opravy a udržiavanie</i>	6831481	1133173
<i>Cestovné</i>	5439	7361
<i>Náklady na reprezentáciu</i>	67076	21376
<i>Nájomné</i>	62087	44334
<i>Náklady na inzerciu a reklamu</i>	98564	93143
<i>Náklady na skládkovanie odpadu</i>	908291	961339
<i>Poradenské a právne služby</i>	600810	317297
<i>Ostatné</i>	1471338	1429752
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	637548	469637
<i>Manká a škody</i>	13739	11742
<i>Zostatková cena dlhodobého majetku</i>	14152	2423
<i>Predaný materiál</i>	97250	13137
<i>Dary</i>	11729	3625
<i>Zmluvné pokuty a penále</i>	71110	115915
<i>Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</i>	30066	38369
<i>Iné</i>	399502	284426
Celková suma osobných nákladov	6505795	5737120
<i>Mzdy</i>	4480734	3914905
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	100180	97902
<i>Sociálne poistenie, Zdravotné poistenie</i>	1574839	1403607
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	350042	320706
Finančné náklady, z toho:	745050	796006
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1	11
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	1	11
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
<i>Náklady na derivátové operácie</i>	745049	795995
<i>Nákladové úroky</i>	53629	64166
<i>Bankové poplatky</i>	544865	719790
<i>Iné</i>	146555	12039
	-	-

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti sa oproti minulému obdobiu zvýšili. Spoločnosť investovala do opráv svojho hnutelného 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 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	965545			1078248		
<i>teoretická daň</i>		212420	22%		237215	22%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	1155640	254241	26,33%	1000180	220040	20,41%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-1603005	352661	-36,52%	-1743384	383544	-35,57%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	-	-	0%	-	-	0%
Zmena sadzby dane	-	-	0%	-	-	0%
Daňová licencia		-	0%		-	0%
Iné	-	-	0%		-	0%
Spolu	518180	114000	11,81%	355044	73710	6,84%
Splatná daň z príjmov		114017	11,81%		73980	6,84%
Odložená daň z príjmov		-114322	-11,81%		300339	27,85%
Celková daň z príjmov		-305	0%		374319	34,69%

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 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31.12.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	-	-

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)	-	-

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. Ručenie skončilo v roku 2016.

2. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Prenajatý majetok	4200	3650
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	55635
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	894889	894889
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť nevykazuje na podsúvahových účtoch finančný leasing.

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

Spoločnosť prenajíma časť sociálno-prevádzkovej budovy na Rastislavovej 98 v Košiciach na prevádzkové účely tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného sú 5 099 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 prenajíma 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 prenajíma časť areálu Pri bitúnku č. 11 v Košiciach tretím osobám na prevádzkové účely. Ročné výnosy z nájomného sú 82131 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 prenajíma 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 rozkaz Okresného súdu Košice II. vo veci neuhradenia záväzkov KOSIT a.s. voči dodavateľovi Maintenance Profi, s.r.o. a následne prišli ďalšie 2 návrhy celkovo vo výške 258 671,38 EUR plus príslušenstvo. Voči všetkým platobným návrhom bol podaný odpor. Konanie v tomto spore ešte nie je ukončené.

Dňa 30.7.2015 bolo oznámené začatie arbitrážneho 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 poistnej 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 31.12.2016 vo výške 755 160,-EUR. Dielo bolo dokončené v 2. polovici roku 2016. Zdrojom financovania je poisťné plnenie poisťovne.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov				Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov			
	štátutárnych	dozorných	iných	iných	štátutárnych	dozorných	iných	iných
	2016	2015			2016	2015		
Peňažné príjmy	100180	-	-	-	-	-	-	-
	97722	-	-	-	-	-	-	-
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 2016

Spriaznená osoba	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
materská účtovná jednotka					
MESTO KOŠICE					
	služby	1488049	45	45	11773075
dcérska účt. jednotka					
REMKO Sírnik s.r.o.	služby	168	5163	7452	1075
KOSIT WEST s.r.o.		16523	5163		
	služby			7452	1075
	majetok				12728
pridružená účt. jednotka					
East Paper spol. s r.o.		204680	5780		
	služby			117511	17278
	tovar			12608	553201
kľúčový manažment účt. jednotky alebo jej materskej jednotky					
Saneca Pharmaceuticals a.s. (p. Šoltýs Ľubomír)		51824	3020		
	služby				93736
	tovar			3885	
KOSIT EAST s.r.o. (p. Šmigura Martin)		122481			
	služby			18073	219199
	tovar, materiál			12120	79355
EEL s.r.o. (p. Šmigura Martin)					
	služby			13414	

31.december 2015

Spriaznená osoba	druh obchodu	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
materská účtovná jednotka					
MESTO KOŠICE		2412940			
	služby				11773075
dcérska účt. jednotka					
REMKO Sírnik s.r.o.	služby		63637	220346	
pridružená účt. jednotka					
East Paper spol. s r.o.		112256	14141		
	služby			62949	5564
	tovar			14598	331454
kľúčový manažment					
účt. jednotky alebo jej					
materskej jednotky					
WOOD & Company, a.s.					
(p. Šoltýs Ľubomír)	služby			3251	

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 2016 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. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

Položka	Stav K 1. januáru 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2016
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	-696999	-	-	105582	-591417
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	67359	-	-	-	67359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	738993	-	-	70393	809386
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-

Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	3448131	-	-	-	3448131
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	703927	965849	633534	(70393)	965849
Vyplatené dividendy	-	633534	(633534)	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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	208446	-	-	-696999
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	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	703927	-	(1065926)	703927
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>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Peniaze	211	5128	5432
Ceniny	213	3250	1520
Účty v bankách	221	5080683	2069520
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		5089061	2076472
Finančné účty spolu		5089061	2076472
Rozdiel		-	-

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

Označenie	Názov riadku	31.12.2016	31.12.2015
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	965 544	703 927
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	4 061 497	5 645 419
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 325 437	4 169 302
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	108 562	101 273
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	78 513
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-935 025	1 296 331
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	544 865	0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 091	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	19 749	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	2 693 378	-1 933 144
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	710 528	-2 121 051
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 108 047	244 714
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-125 197	-56 807
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	6 754 875	3 712 275
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 091	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-544 865	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	7 177 645	4 416 202
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	83 318	-69 377
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	7 260 963	4 346 825
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-163 266	-2 270
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 408 525	-4 011 563
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-10 000	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0

B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-4 581 791	-4 013 833
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	966 952	-918 311
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	19 479 106	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-18 512 154	-918 311
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-633 534	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-1	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	333 417	-918 311
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	3 012 589	-585 319
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 076 472	2 661 791
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 089 061	2 076 472
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 089 061	2 076 472