

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2015

Čl. I
Všeobecné informácie

Obchodné meno účtovnej jednotky: Bytový podnik mesta Košice, s.r.o.
Sídlo: Južné nábrežie 13, 042 19 Košice
Zápis v registri: Obchod. register Okresného súdu Košice I, Oddiel: s.r.o., vložka č. 22846/V
Dátum vzniku: 29.11.2008

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- výroba a rozvod tepla,
- dodávka a distribúcia elektriny,
- údržba, obnova a rekonštrukcia bytového a nebytového fondu,
- odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických a plynových

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	189	190
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	188	196
počet vedúcich zamestnancov	20	20

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka k 31.12.2015 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za kalendárny rok.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: účtovná závierka k 31.12.2014, bola schválená valným zhromaždením dňa 14.5.2015.

Konsolidujúca účtovná jednotka: Mesto Košice, Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice

Čl. II
Informácie o prijatých postupoch

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

Účtovné metódy a zásady sú aplikované v súlade s platným zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- účtovná obstarávacia cena majetku nadobudnutého vkladom do základného imania k 1.1.2009 je stanovená znaleckým posudkom. Daňová obstarávacia cena a daňová zostatková cena vloženého majetku je pôvodná cena, za ktorú bol majetok obstaraný v Bytovom podniku mesta Košice, príspevkovej organizácii, zrušenej k 31.12.2008,
- majetok a záväzky nadobudnuté k 1.1.2013 od zanikajúcej spoločnosti Správa majetku mesta Košice, s.r.o. zrušenej bez likvidácie sú ocenené reálnou hodnotou,
- účtovná obstarávacia cena majetku nadobudnuté vkladom do základného imania v priebehu roku 2015 je stanovená znaleckým posudkom. Daňová obstarávacia cena vloženého majetku je pôvodná cena, za ktorú bol majetok obstaraný vkladateľom – jediným spoločníkom Mestom Košice,

- spoločnosť v bežnom roku nakupovala nehmotný a hmotný investičný majetok, ktorý oceňovala obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,
- pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala spôsobom A účtovania zásob, pri vyskladení zásob sa používal väzený aritmetický priemer obstarávacích cien,

- spoločnosť oceňovala peňažné prostriedky, ceny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou,

- spoločnosť oceňoval pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí obstarávacou cenou stanovenou znaleckým posudkom.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného a nehmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčíšťovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovňajú.

Spoločnosť odpisuje hmotný majetok nadobudnutý od zaniknutej spoločnosti z reálnej hodnoty ako novoobstaraný majetok podľa § 26.

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
1	2 roky	1/2	rovnomerná
2	4 roky	1/4	rovnomerná
3	6 rokov	1/6	rovnomerná
4	8 rokov	1/8	rovnomerná
5	12 rokov	1/12	rovnomerná
6	20 rokov	1/20	rovnomerná
7	40 rokov	1/40	rovnomerná

Čl. III
Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Informácie k aktívam súvahy**1. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 145						52 145
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		52 145						52 145
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		42 966						42 966
Prírastky		7 887						7 887
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		50 853						50 853
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 179						9 179
Stav na konci účtovného obdobia		1 292						1 292

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok									
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
nehmotný majetok	Aktívová- náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vané DNM	Poskyt- nuté predáv- ky na DNM	Spolu	
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 145							52 145	
Prísady									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	52 145							52 145	

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	32 958							32 958	
Prísady									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	42 966							42 966	

Opravy

Stav na začiatku účtovného obdobia	19 187							19 187	
Prísady									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	9 179							9 179	

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	19 187							19 187	
Prísady									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	9 179							9 179	

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	19 187							19 187	
Prísady									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	9 179							9 179	

Informácia o dlhodobom nehmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - spoločnosť nezriadila na dlhodobý nehmotný majetok záložné právo a ani nemá obmedzené právo s ním nakladať

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	786 118	9 647 551	492 507			5 004	73 655		11 004 835
Prírastky			29 281				23 281		52 562
Úbytky	1 795	72 705	9 578				29 281		113 359
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	784 323	9 574 846	512 210			5 004	67 655		10 944 038
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 804 909	378 677						2 183 586
Prírastky		952 060	29 285						981 345
Úbytky		72 705	9 578						82 283
Stav na konci účtovného obdobia		2 684 264	398 384						3 082 648
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	786 118	7 842 642	113 830			5 004	73 655		8 821 249
Stav na konci účtovného obdobia	784 323	6 890 582	113 826			5 004	67 655		7 861 390

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky				Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných věcí	Pestovateľské celky a trvalé zvieratá	Základné stádo a fažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
	Stavby	955 536	9 673 073	515 043	31 973	1 155 212	7 037	1 197 937	69 940		11 218 596
	Prírastky	201 391	1 180 734	29 573				1 194 222			2 605 920
	Úbytky										
	Presuny										
	Stav na konci účtovného obdobia	786 118	9 647 551	492 507				5 004	73 655		11 004 835

Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia		955 536	9 673 073	515 043	31 973	1 155 212	7 037	1 197 937	69 940		11 218 596
	Prírastky	2 001 180	50 652								2 051 832
	Úbytky	1 180 734	29 573								1 210 307
	Stav na konci účtovného obdobia	1 804 909	378 677								2 183 586

Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
	Prírastky										
	Úbytky										
	Stav na konci účtovného obdobia										

Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		955 536	8 688 610	157 445				5 004	69 940		9 876 535
	Prírastky										
	Úbytky										
	Stav na konci účtovného obdobia	786 118	7 842 642	113 830				5 004	73 655		8 821 249

Sposob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok		Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Zielfne poistenie, poistenie proti odcudzeniu, poistenie zodpovednosti za škodu nehnuteľného a hnutelného majetku v správe BPMK, s.r.o.		125.666.418	1.1.2013 - 30.9.2016
Zielfne poistenie, poistenie proti odcudzeniu súboru bytov v bytových domoch vo vlastníctve BPMK, s.r.o.		1.157.425	1.11.2014 - neurčito
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel		227 421	11.1.2013 - 30.9.2016
Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla			1.1.2013 - 30.9.2016

Informácia o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3.737.143

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

- spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

1. m) Prehľad o opravných položkách k zásobám

- spoločnosť vytvorila opravné položky na pomaly obrátkové zásoby materiálu

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	13 163		493		12 670
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	13 163		493		12 670

1. p) Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

- spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 1 rok

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	246 887	43 521	16 489	26 709	247 210
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	3 014 365	93 406	135 922	20 766	2 951 080
Pohľadávky spolu	3 261 252	136 924	152 411	47 475	3 198 290

1. g) Prehľad o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	a	b	c	D
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu	

Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	82 429			82 429
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke				
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Dlhodobé pohľadávky spolu	82 429			82 429

Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	476 010	615 217		1 091 227
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke				
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Sociálne poisťenie				
Danové pohľadávky a dotácie				
Iné pohľadávky	46 583	4 453,894		4 500,477
Krátkodobé pohľadávky spolu	522,593	5 069,111		5 591,704

1. t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, cenný	5 101	1 313
Bežné bankové účty	558 012	629 472
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	563 113	630 785

1. y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

- spoločnosť účtuje o krátkodobých nákladoch budúcich období vo výške 800 € za vopred uhradené poistenie majetku,

- spoločnosť účtuje o krátkodobých príjmoch budúcich období vo výške 108.067 €, z toho:

- výnosy za služby spojené s bývaním v spravovaných obecných bytoch za december 2015 hradené mesiac pozadu – 98.117 €,
- výnosy za služby fakturované v roku 2016 – 9.950 €.

2. Informácie k pasívam súvahy**2. a) Informácie o vlastnom imaní**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	4.316.381	4.316.381
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- Mesto Košice	100 %	100 %
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania	4.316.381	4.316.381
Hodnota splateného základného imania	4.316.381	4.316.381
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovádanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.		

Prehľad o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2014

- spoločnosť rozdeľuje za rok 2014 účtovnú stratu

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	296 248
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	155 985
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	140 263
Iné	
Spolu	296 248

2. b) Tvorba a čerpanie rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	a	b	c	d	e	f
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Tvorba						
Použitie						
Zrušenie						
Stav na konci účtovného obdobia						
Dlhodobé rezervy, z toho:	127 233	127 233	6 397		6 884	126 746
Rezerva na odchodné			6 397		6 884	126 746
Krátкодobé rezervy, z toho:	84 434	84 434	49 679	68 234		65 879
Rezerva na mzdy na dovolenku + poisťné	60 884	60 884	43 679	60 884		43 679
Rezerva na vyúčt. služieb sprav. bytov a NP	1 350	1 350		1 350		
Rezerva na audit účt. závierky	6 000	6 000	6 000	6 000		6 000
Rezerva na prebiehajúce súdne spory	16 200	16 200				16 200

Spoločnosť k 31.12.2015 eviduje neukončené aktívne a pasívne súdne spory, ktorých predpoklad ukončenia vzhľadom na štádium súdneho sporu k termínu účtovnej závierky, nie je možné jednoznačne odhadnúť. Z titulu zúčtenia s byv. Správou majetku mesta Košice, s.r.o. spoločnosť pokračuje v prevzatých súdnych sporoch ako právny nástupca zlučenej spoločnosti. K 31.12.2015 BPMK, s.r.o. vytvoril rezervu na predpokladané výdavky, súvisiace s vedením súdnych sporov vo výške 16.200 €.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	a	b	c	d	e	f
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Tvorba						
Použitie						
Zrušenie						
Stav na konci účtovného obdobia						
Dlhodobé rezervy, z toho:	122 025	122 025	9 822		4 614	127 233
Rezerva na odchodné			9 822		4 614	127 233
Krátкодobé rezervy, z toho:	170 484	170 484	69 352	155 402		84 434
Rezerva na mzdy na dovolenku + poisťné	88 202	88 202	60 884	88 202		60 884
Rezerva na nevyfaktur. dodávky služieb za NP	61 200	61 200	1 350	61 200		1 350
Rezerva na audit účt. závierky	6 000	6 000	6 000	6 000		6 000
Rezerva na prebiehajúce súdne spory	15 082	15 082	1 118			16 200

2. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	430 712	523 954
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	151 340	186 491
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	279 372	337 463
Krátkodobé záväzky spolu	1 744 043	1 627 361
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 174 426	1 112 988
Záväzky po lehote splatnosti	569 617	514 373

2. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 909	4 115
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 508	20 202
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 508	20 202
Čerpanie sociálneho fondu	19 320	19 408
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 097	4 909

2. i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Parkovací dom	EUR	4,83	31.8.2020	2 028 286	2 028 286	2 248 983
z toho krátkodobá časť				220 787	220 787	220 804
Krátkodobé bankové úvery						

Název položky	Mena	Úrok p. a. v %	Datum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Úverový účet podpory ŠFRB	EUR	2,70	15.8.2025	257 480	257 480	280 005
z toho krátkodobá časť				29 909	29 909	29 909
Zmluva o úvere č. 611238	EUR	7,48	9.1.2017	1 542	1 542	2 859
z toho krátkodobá časť				1 419	1 419	1 317
Návrat. finanč. výpomoc od Mesta Košice č. 2009001137	EUR	0	31.12.2019	211 375	211 375	264 235
z toho krátkodobá časť				52 860	52 860	52 860
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

2. j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

- spoločnosť vykazuje výnosy budúcich období vo výške 3.142.322 €, z toho:
 - nerozpusťená dotácia na obstaranie dlhodobého majetku – krátkodobá časť – 739 396 €
 - dlhodobá časť – 2.360.875 €,
 - správcovský poplatok za spravované byty v osobnom vlastníctve hradený mesiac vopred – 26.051 €,
 - najomné za parkovanie hradené mesiac vopred – 16.000 €.

5. Informácie o odloženej dani z príjmov

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: odpočítateľné	314 524	359 765
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: odpočítateľné	117 223	105 068
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	117 223	105 068
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		

Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	25 789	23 115
Uplatnená daňová pohľadávka	2 827	153
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	2 827	153
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	69 195	79 148
Zmena odloženého daňového záväzku	-9 953	12 146
Zaúčtovaná ako náklad		12 146
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie o prevode teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	40 644	x	x	-266 750	x	x
teoretická daň	x	8 942	22	x	-58 685	-22
Daňovo neuznané náklady	297 942	65 547	161,27	485 307	106 767	40,03
Výnosy nepodliehajúce dani	-150 533	-33 117	-81,48	-133 009	-29 262	-10,97
Umorenie daňovej straty						
Spolu	188 053	41 372	101,79	85 548	18 820	7,03
Splatná daň z príjmov	x	41 422	101,91	x	19 042	7,14
Odložená daň z príjmov	x	-12 627	-31,07	x	0	3,92
Celková daň z príjmov	x	28 795	70,84	x	29 498	11,03

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1. a) Významné položky tržieb za vlastné výkony a tovar

- tržby účtovnej jednotky tvoria tieto významné položky:

- tržby za prenájom bytov a nebytových priestorov – 1.624.497 €,
- tržby z predaja tepla a el. energie – 678.831 €,
- tržby za správu obecných a vlastníckych bytov – 416.804 €,
- tržby za opravy, údržbu a rekonštrukciu obytných domov a bytov, škôl, škôlok a školských zariadení – 1.596.378 €,
- tržby za služby spojené s prenájomom nebytových priestorov a správou obecných bytov – 1.817.020 €.

1. b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizáčnych zásob

- spoločnosť neučtuje o vnútroorganizáčnych zásobách

1. d) a f) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

- ostatné výnosy účtovnej jednotky tvoria tieto významné položky:

- zúčtované dotácie na obsiahnutie dlhodobého majetku vo výške účtovných odpisov – 739.398 €,
- zmluvné úroky z omeskania – 168.040 €.

1. g) až i) Významné položky nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárskej činnosti a finančných nákladov

- náklady za poskytnuté služby účtovnej jednotky tvoria tieto významné položky:

- dodávateľské zabezpečené služby pre opravy, údržbu a rekonštrukcie obecného majetku – 438.110 €,
- nájomné platené Mestu Košice za prenájatý majetok – 168.276 €,
- náklady na služby súvisiace s nájmom obecných bytov v bytových domoch spravovaných inými správcovskými spoločnosťami – 291.850 €.

- ostatné náklady z hospodárskej činnosti tvoria tieto významné položky:

- fond opráv za obecné nebytové priestory – 105.043 €,
- náklady na poistenie majetku – 26.406 €,

- finančné náklady účtovnej jednotky tvoria tieto významné položky:

- úroky z bankových úverov – 41.779 €,
- úroky z úveru zo ŠFRB – 7.385 €.

3. Informácie o nákladoch na overenie individuálnej účtovnej závierky

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Názov položky
		<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>
		náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky
8 890	8 800	ině uistovacie auditorské služby
		súvisiace auditorské služby
		daňové poradenstvo
		ostatné neauditorské služby

4. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	678.831	728.476
Tržby z predaja služieb	5.663.921	5.626.391
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	991.757	966.324
Čistý obrat celkom	7.334.509	7.321.191

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****3. Informácie o podsúvahových položkách**

- spoločnosť na podsúvahových účtoch vykazuje:

- majetok Mesta Košice prenajatý a spravovaný na základe nájomných zmlúv, zmlúv o správe, zmlúv o nájme a správe, zmlúv o zabezpečení činnosti a zmlúv o užívaní v celkovej hodnote 45.357.714,73 €,
- dopravné prostriedky vypožičané od Mesta Košice v hodnote 76.742,03 €,
- zbierkové predmety vypožičané od Východoslovenského múzea v Košiciach v hodnote 14.674 €.

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po 31.12.2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2015.

Čl. VII

1. Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spríaznenými osobami
Transakcie medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spríaznenými osobami na strane
vynosov

Spríaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu
a	b	c
Mesto Košice	02	352 757
Mesto Košice	03	2 313 720
Stredisko služieb školám	02	10 570
Stredisko služieb školám	03	12 277
školy a školské zariadenia	02	20 669
školy a školské zariadenia	03	63 993
Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice	03	3 033
Knižnica pre mládež mesta Košice	02	2 418
Knižnica pre mládež mesta Košice	03	42
Správa mestskej zelene Košice	02	1 980
Správa mestskej zelene Košice	03	4 613
Zoológická záhrada Košice	03	7 631
Psychosociálne centrum	03	35 811
K 13 - Košické kultúrne centra	03	1 920
Tepelné hospodárstvo, s.r.o.	02	12 456
Tepelné hospodárstvo, s.r.o.	03	166 508
Mestské lesy Košice, a.s.	03	886
TOPPRO, s.r.o.	03	319
Celkom		3 011 603

Transakcie medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spríaznenými osobami na strane
nákladov

Spríaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu
a	b	c
Mesto Košice	01	210 208
Správa mestskej zelene Košice	01	1 153
Tepelné hospodárstvo, s.r.o.	01	664 190
KOSIT a.s.	01	5 282
Celkom		880 833

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

2. Informácie o výške priznaných odmien pre členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

- spoločnosť za bežné účtovné obdobie priznala členom orgánov spoločnosti odmeny v celkovej výške 13.590 €.

Čl. VIII Ostatné informácie

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 316 381				4 316 381
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 093 680				2 093 680
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splynutí a rozdelení	131 370				
Zákonný rezervný fond	135 396				
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy	108 750				108 750
Nerozdelený zisk minulých rokov	155 984	155 985			0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 136 035	140 263			-3 276 298
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-296 248	-296 248	11 849		11 849
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	a	b	c	d	e	f
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
Základné imanie	3 131 481	1 184 900	1 184 900			4 316 381
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania		1 184 900	1 184 900			
Pohládavky za upísané vlastné imanie						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy	2 093 680					2 093 680
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov						
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí						
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splynutí a rozdelení	131 370					131 370
Zákonný rezervný fond	134 785	611				135 396
Nedeliteľný fond						
Statutárne fondy a ostatné fondy	108 750					108 750
Nerozdelený zisk minulých rokov	155 984					155 984
Neuhradená strata minulých rokov	-3 147 652	11 617				-3 136 035
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 229	-296 248	12 229			-296 248
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa						

Čl. X
Prehľad peňažných tokov
(nepriama metóda)

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	40 644	-266 750
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	238 523	1 380 739
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	917 273	1 026 284
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-19 041	-80 842
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-63 455	19 378
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-719 079	-879 811
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	49 333	59 950
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-263	-1 167
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	73 755	1 236 947
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 (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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.)</i>	20 422	-426 498
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-79 080	189 512
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	90 215	-611 096
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	9 287	-4914
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označe- nie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.)	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou –príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných časťach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	299 589	687 491
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	263	1 167
A. 4.	Výdavky na zaplatenie úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	2 488	33 236
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>	302 340	721 894
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-23 281	-13 037
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 (-)		
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 (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-23 281	-13 037
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-297 398	-387 421
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-273 557	-359 968
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenárateľ vecí (-)		
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		
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 prehladu peňažných tokov (-)	-23 841	-27 453
C. 3.	Výdavky na zaplatenie úrok, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-49 333	-59 950
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 (-)		
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 (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-346 731	-447 371
D.	Cisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-67 672	261 486
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	630 785	369 299
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	563 113	630 785
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 (+/-)	563 113	630 785