

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Názov spoločnosti	Kolonial Košice, a. s.
Sídlo	Bačíkova 5, 040 01 Košice
Právna forma	akciová spoločnosť
Dátum založenia	22.5.1995
Dátum vzniku	17.7.1995
IČO	31 711 031

b) Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra je (len hlavné aktivity):

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti strojárstva
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

c) Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov (prepočítaný)	56,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	53
Z toho riadiaci pracovníci	7

d) Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2023 je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Kolonial Košice, a. s. a bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 podľa slovenských právnych predpisov, podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2022 bola overená audítorom a schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti Kolonial Košice, a. s. dňa 26.09.2023. Správa audítora k 31.12.2022 bola elektronicky zaslaná na zverejnenie dňa 21.12.2023.

E. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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 je vedené v peňažných jednotkách európskej meny, v eurách. V prípade ocenenia majetku a záväzkov v cudzej mene účtuje účtovná jednotka súčasne v cudzej mene.

Účtovníctvo je vedené 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.

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku k 31.12.2023 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti t. z. berú sa do úvahy možné riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sú komentované v poznámkach, ktoré sú súčasťou účtovnej závierky.

a) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňuje majetok v súlade s § 24 až 27 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích nákladov. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacími cenami.
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou účtovná jednotka neeviduje.
3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacími cenami.
5. Účtovná jednotka hmotný dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou neeviduje.
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.
7. Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka neeviduje.
8. Zásoby materiálu a tovaru obstarané nákupom oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahrňovala cenu obstarania, vrátane nákladov spojených s ich obstaraním.
9. Účtovná jednotka eviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou. Nedokončená výroba a hotové výrobky sú ocenené na základe individuálnych kalkulácií zákaziek vo výške materiálových nákladov, mzdových nákladov vrátane poistných fondov a výrobného režie.
10. Zásoby obstarané iným spôsobom účtovná jednotka nenadobudla.
11. Pohľadávky a záväzky účtovná jednotka oceňuje pri ich vzniku menovitými hodnotami.
12. Krátkodobý finančný majetok v štruktúre - peňažné prostriedky a ceniny účtovná jednotka oceňuje menovitými hodnotami.
13. Účtovná jednotka tvorí rezervy zákonné a ostatné vo výške predpokladaných nákladov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky postupuje účtovná jednotka pri ocenení majetku v zmysle § 25 až 27 zákona o účtovníctve. Oceňuje majetok reálnou hodnotou so zohľadnením predpokladaných rizík a strát. Vzniknuté kurzové rozdiely z prepočtu majetku a záväzkov v cudzích menách sú zaúčtované na účtoch 563 a 663.

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

Na základe spracovania daňového priznania za rok 2023 vznikol účtovnej jednotke daňový preplatok vo výške 192 667,50 €.

Účtovná jednotka účtuje o odloženej daňovej pohľadávke z rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a daňovou základňou.

Rezervy a časové rozlíšenie

Účtovná jednotka účtuje o časovom rozlíšení nákladov a výnosov, príjmov a výdavkov vo výške vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Taktiež účtuje o výnosoch budúcich období z poskytnutých dotácií k dlhodobému majetku s časovým rozlíšením vo výške daňových odpisov majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá.

Účtovná jednotka účtovala o zákonných rezervách na nevyčerpané dovolenky a ostatných rezervách na záväzky.

a) Odpisový plán.

Dlhodobý majetok sa odpisuje účtovnými odpismi podľa odpisového plánu, ktorý vychádza z lineárneho spôsobu odpisovania, pričom odpisová sadzba je stanovená v závislosti od doby životnosti investičného majetku. Hmotný majetok s obstarávacou cenou do 1.700,- € považuje účtovná jednotka za zásoby, pričom tento majetok účtuje na ťarchu nákladov prostredníctvom účtu zásob.

Nehmotný majetok s OC do 2.400,- € v jednotlivom prípade považuje účtovná jednotka za krátkodobý nehmotný majetok a účtuje ho priamo do nákladov na účet 518-AÚ.

Z hľadiska daňových odpisov je dlhodobý majetok zaradený do príslušnej odpisovej skupiny v nadväznosti na jeho zatriedenie podľa KP a je odpisovaný lineárnym spôsobom v zmysle ustanovení § 26 – 29 zákona 595/2003 Zb. o dani z príjmov v znení zmien a doplnkov.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) a dlhodobý hmotný majetok (DHM)

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č.3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	2 900	0					2 900
Prírastky	0	0	0					0
Úbytky	0		0					0
Presuny	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	2 900	0	0	0	0	0	2 900
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	2 900	0					2 900
Prírastky	0	0	0					0
Úbytky	0							
Stav na konci účt.obdobia	0	2 900	0	0	0	0	0	2 900
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0					0
Prírastky	0	0	0					0
Úbytky	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	2 900	0	0	0	0	0	2 900
Prírastky	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
Stav na konci účt.obdobia	0	2 900	0	0	0	0	0	2 900
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	2900	0	0	0	0	0	2900
Prírastky	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	2900	0	0	0	0	0	2900
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia	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
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka nemá zaťažený dlhodobý nehmotný majetok záložným právom.

Poznámky Úč POD 3-01

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 232 079	1 923 322	3 064 813	0	0	0	126 804	70 480	8 417 498
Prírastky	346	108 614	358 476	0	0	6 094	364 917	535 648	1 374 095
Úbytky	0		0	0	0	0	473 531	606 128	1 079 659
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	3 232 425	2 031 936	3 423 289	0	0	6 094	18 190	0	8 711 934
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	701 044	2 462 029	0	0	0	0	0	3 163 073
Prírastky	0	99 216	228 312	0	0	846	0	0	362 974
Úbytky	0			0	0	0	0	0	
Stav na konci účt.obdobia	0	800 260	2 690 341	0	0	846	0	0	3 491 447
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 232 079	1 222 278	602 784	0	0	0	126 804	70 480	5 254 426
Stav na konci účt.obdobia	3 232 426	1 231 675	732 949	0	0	5 248	18 190	0	5 220 488

Spoločnosť v roku 2023:

Spoločnosť postúpila predajom na spätný lízing CNC vysekávací stroj. V tabuľke je úbytok tohto majetku v časti h – obstarávaný DHM - úbytok

Obstarala hnuteľný majetok: mačka na žeriav, FM pre zdvih, plazmová rezačka, CNC vysekávací stroj. Pozemok vo výmere 52m², prístavbu k výrobnéj hale.

Dňa 16.07.2015 bola spoločnosti poskytnutá dotácia z eurofondov prostredníctvom Ministerstva hospodárstva v sume 999.880,- € na nákup strojov. Záložné právo zapísané v NCR zp bolo zriadené na hnuteľné veci:

lakovacia linka mokré striekanie	295.000,--
laserový CNC páliaci stroj	560.000,--
vysekávací CNC stroj	173.750,--
Spolu	1.028.750,--

Na základe zmluvy o splátkovom úvere č. 2301559528/8370 uzatvorenej dňa 25.2.2019 bol poskytnutý spoločnosti dlhodobý úver od Oberbank na úverový rámec 500 000,- €. Hodnota založeného majetku v OC na budovy predstavuje 85 375,- €, na pozemky 17 065 €.

V roku 2020 bol spoločnosti poskytnutý nenávratný finančný príspevok prostredníctvom Ministerstva hospodárstva v sume 399 196,80 € na nákup strojov, a to bezhotovostným prevodom dňa 01.12.2020 v sume 305 801,55 € a dňa 10.02.2021 v sume 93 395,25 €. Záložné právo zapísané v NCR zp bolo zriadené na hnuteľné veci:

Poznámky Úč POD 3-01

CNC laser 679.559,-
 CNC ohraňovací lis 207.545,-
 Spolu: 887.104,- z toho 45 % je dotácia vo výške 399.196,80 € .

Stav k 31.12.2023 na účtoch 384 je 160.431,33 €, z toho krátkodobé 66.533,- €.

V roku 2023 neboli zaradené do majetku:

- obstarané práce z roku 2019 na geotermálnom vrte v k.ú. Nová Lesná v hodnote 18.190,- € . V týchto prácach sa plánuje pokračovať aj v ďalšom časovom horizonte.

Celková výška obstaraného dlhodobého hmotného majetku predstavuje sumu 18.190,-€

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 499 569	2 010 132	3 049 381	0	0	0	27 320	0	8 586 402
Prírastky	0	2 352	19 932	0	0	0	121 767	70 480	214 531
Úbytky	267.490	89 162	4 500	0	0	0	22 283	0	383 434
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	3 232 080	1 923 322	3 064 813			0	126 804	70 480	8 417 499
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	607 250	2 262 047	0	0	0	0	0	2 869 297
Prírastky	0	93 794	199 982	0	0	0	0	0	356 655
Úbytky	0			0	0	0	0	0	
Stav na konci účt.obdobia	0	701 044	2 462 029	0	0	0	0	0	3 163 073
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 499 569	1 402 882	787 334	0	0	0	27 320		5 717 105
Stav na konci účt.obdobia	3 232 080	1 222 278	602 784	0	0	0	126 804	70 480	5 254 426

Poznámky Úč POD 3-01

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Všetok dlhodobý majetok	PP01 - komplexné poistenie podnikateľov ■ Poistenie hnutelných vecí ■ Pripoistenia k poisteniu budov a hnutelných vecí ■ Poistenie strojov, elektroniky a pripoistenia ■ Poistenie GAP -Volvo	Allianz - Slovenská poisťovňa a.s., Generali Generali Poist'ovňa, Kooperatíva a.s., Wustenrot poisťovňa a.s. – autá (PZP + HP) Collonade Insurance

Poistky uzatvorené v Allianz – komplexné poistenie podnikateľov a v Generali – poistenie veľkých rizík sú vinkulované v prospech Inovačnej agentúry, ktorá poskytla dotáciu na nákup strojov – CNC MSF 400 a CNC ohraňovač.

r, s) Pohľadávky

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	716	0	716
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	4 350	0	4 350
Dlhodobé pohľadávky	5 066	0	5 066
Krátkodobé pohľadávky			
Celkom pohľadávky	444 599	541 680	986 279
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	300	89 611	89 911
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	444 299	452 069	896 368
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	199 999	0	199 999
Iné pohľadávky	93	0	93
Krátkodobé pohľadávky	644 691	541 680	1 186 371

K 31.12.2023 OP k pohľadávkam PLS predstavujú sumu 10 879,04,-€

LVD Company NV - 11 714,- €
 Potrubie, a.s. - 79,- €
 JT-shop - 767,63,- €
 DENMAR, s.r.o. - 693,- €
 TRANSPORT SYSTEM spol. s. r. o. - 3 068,27,-€

Daňová pohľadávka predstavuje preplatok na dani z príjmov právnických osôb z preddavkov vo výške 199 999,-€.

Pohľadávky voči prepojeným osobám predstavujú výšku 89 911,- €:

- CASSPOS, a.s. – predaj materiálu a výrobkov 89 911,- €

Poznámky Úč POD 3-01

w) Krátkodobý finančný majetok

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	1 029	6 803
Ceniny	0	0
Peniaze na ceste		
Bankové účty	851 363	1 217 540
Spolu	852 392	1 224 343

Spoločnosť má vedené bežné účty v Oberbank AG, Československej obchodnej banke, VÚB, a.s. a Slovenskej záručnej a rozvojovej banke. Bežný účet v Československej obchodnej banke bol počas roku 2023 zrušený. Účtovná jednotka vzhľadom na charakter krátkodobého finančného majetku, nemala dôvod na tvorbu opravných položiek a nemá tento majetok krytý záložným právom. Nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

zb) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé: – časová licencia pre SW Autodesk Inventor Professional (2024) – časová licencia Eset	0	103
Náklady budúcich období krátkodobé:	4 114	6 418
- poistenie automobilov, strojov	1 644	2 585
- poistenie podnikat. (budova)	2 298	1 068
- časová licencia Eset	103	314
- časová licencia pre SW Autodesk		1 997
- Casspos –refakt. účt. programu		
- Trumpf – zmluva o starosti o SW		188
- Certifikácia AAA		266
- Parkovacie a diaľnicne poplatky	69	
Príjmy budúcich období krátkodobé	73 442	
Príjmy budúcich období dlhodobé		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) vysporiadanie účtovného zisku

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 434 915
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	143 493
Do štatutárnych a ostatných fondov (sociálny)	

Poznámky Úč POD 3-01

Zostatok nerozdeleného zisku	651 422
Odmeny zo zisku členom predstavenstva a DR	90 000
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Dividendy	550 000
Spolu	1 434 915

Dňa 26.09.2023 sa konalo riadne valné zhromaždenie, na ktorom sa prerokoval hospodársky výsledok z roku 2022- zisk v celkovej hodnote 1 434 915,-- €, o ktorom valné zhromaždenie rozhodlo takto:

- časť zisku vo výške 143 492,-- €, prideliť do rezervného fondu
 - 550.000,-- € - výplata dividend pre aktuálnych akcionárov
 - Ing. Ladislav Drábik, Phd. - 247 500,-€
 - Mgr. Mia Drábiková – 247 500,-€
 - Ing. Slavomír Takáč – 55 000,-€
 - 90.000,-- € - odmeny pre členov predstavenstva a DR, ktorí sú aktuálne v orgánoch spoločnosti a zároveň pôsobili v orgánoch spoločnosti aj v roku 2022
 - Ing. Ladislav Drábik, Phd. – 18 000,-€
 - Ing. Slavomír Takáč – 40 000,-€
 - JUDr. Ján Gabštúr – 12 000,-€
 - JUDr. Ján Petráš – 6 000,-€
 - Matej Drábik – 10 000,-€
 - Ing. Milan Šturm – 4 000,-€
 - 651.422,-- € - ostáva v nerozdelenom zisku pre rozhodnutie ďalších VZ
- (dividendy budú vyplatené akcionárom najneskôr do 17.11.2023 po splnení legislatívnych podmienok a zrážkovej dane v rámci výplatného termínu november 2023).
- Dividendy boli zdanené zrážkovou daňou.

a) rezervy

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 486	42 688	32 486	0	42 688
Zákonné –na nevyčerp.dovolenky	28 186	37 388	28 186	0	37 388
Ostatné – na audit	4 300	5 300	4 300	0	5 300

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 197	32 486	20 197	0	32 486
na audit	4 050	4 300	4 050	0	4 300
nevyčerpané dovolenky	16 147	28 186	16 147	0	28 186

Poznámky Úč POD 3-01

b a d) Závazky

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:		
Závazky voči prepojeným osobám	20 771	32 464
Ostatné záväzky z obchodného styku	196 154	157 332
Spolu záväzky z obchodného styku	216 925	189 796
Závazky voči zamestnancom	43 910	51 669
Závazky zo sociálneho poistenia	55 677	44 937
Daňové záväzky , z toho:		306 117
- Daň z príjmov	0	223 959
- DPH	34 645	29 493
- Daň zo ZČ	37 954	24 262
- Zrážková daň		28 000
- Nepriame dane	444	403
Iné záväzky , z toho:	63 361	76 064
- Záväzky voči DRaP 379 nevyplatené odmeny DRaP a + nevyplatené exekúcie zamestnancov)	2 996	68 435
- Krátkodobý leasing	60 365	7 628
Krátkodobé záväzky spolu	452 916	668 583
Bežné bankové úvery	76 923	76 923
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov, z toho:		
- Dlhodobý leasing	199 271	8 439
- Záväzky zo sociálneho fondu	34 480	33 469
Dlhodobé záväzky spolu	233 751	41 908
Dlhodobé bankové úvery	57 693	134 615

Krátkodobé záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti predstavujú sumu 14 994,- € .

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	11 076	6 274
odpočítateľné	11 076	4 802
zdaniteľné		1 472
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9 637	17 672
odpočítateľné	9 637	17 672
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4 350	5 186
Uplatnená daňová pohľadávka	4 350	3 350
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	4 350	3 350
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Poznámky Úč POD 3-01

V účtovnom období 2023 spoločnosť účtovala o odloženej dani – pohľadávke vo výške 4 350 €. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku, rezervy na audit, OP k materiálu, zdanených záväzkov, nezaplatených služieb.

g) sociálny fond

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	33 469	970
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 415	4 819
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	31 879
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 469	36 698
Čerpanie sociálneho fondu	4 405	4 199
Konečný zostatok sociálneho fondu	34 480	33 469

i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % 3 mes. EURIBOR 1,95%p.a. prir. c	Dátum splatnosti i d	Zostatok príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Zostatok istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Bankový úver Oberbank AG	EUR		20.7.2025	134 615	211 538

Na základe zmluvy o splátkovom úvere č. 2301559528/8370 uzatvorenej dňa 25.2.2019 bol poskytnutý spoločnosti dlhodobý úver od Oberbank AG na účely:
 -refinancovanie úveru Slovenskej záručnej a rozvojovej banky vrátane príslušenstva,
 -spolufinancovanie stavebných investícií a technológií

Úver bol čerpaný 8.3.2019 vo výške 341 372,- €. Úverový rámec predstavuje sumu 500 000,- €. Vo výške 158 628,- € bol dňa 26.05.2020 dočerpaný. Zostatok úveru k 31.12.2023 voči Oberbank AG je vo výške 134 615,- €. V roku 2023 boli zaplatené úroky z úveru vo výške 8 568,- €.

Poznámky Úč POD 3-01

j) Časové rozlíšenie na strane pasív

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	93 899	160 431
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022999)	0	0
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022079)	93 899	160 431
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	66 533	66 533
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022999)		
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022079)	66 533	66 533

V roku 2020 bol spoločnosti Kolonial Košice, a.s. poskytnutý nenávratný finančný príspevok z eurofondov vo výške 399.197,- € na nákup strojov prostredníctvom Ministerstva hospodárstva SR. Uvedená dotácia sa rozpúšťa do výnosov v časovej súvislosti s daňovými odpismi majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá, a to v pomere vlastných a cudzích zdrojov pri obstaraní majetku. K úplnému rozpusteniu dotácie dôjde v r. 2026.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

b) zmeny stavu zásob

Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav D	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	134 626	116 467	134 284	18 159	-17 817
Výrobky	1 854	426	0	1 428	426
Zvieratá	0		0		
Spolu	136 480	116 893	134 284	19 587	-17 391
Manká a škody	x	x	X	0	0
Reprezentačné	x	x	X	X	X
Dary	x	x	X	X	X
Iné	x	x	X	X	X
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	19 586	-17 391

Poznámky Úč POD 3-01

K 31.12.2023 boli materiálové zásoby vo výške 420 514,- €. Došlo k zníženiu účtovnej hodnoty materiálu na reálnu hodnotu vytvorením opravnej položky vo výške 8 855 €. Na sklade sa nachádzajú bezpohybové zásoby z dôvodu, že objednaný materiál mal byť použitý na zákazky, ktoré boli prerušené, alebo bol objednaný materiál v minimálnych odberných množstvách a zákazky sa už neopakovali.

g) Čistý obrat

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby za vlastné výrobky	5 602 340	4 545 415
Tržby z predaja služieb	73 228	72 364
Tržby za tovar(r.2022) / Tržby z predaja materiálu (r.2023)	89 146	3 464
Čistý obrat celkom	5 764 714	4 621 243

c) až f) Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a finančné výnosy

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Tržby z predaja nehmotného a hmotného majetku a materiálu	441 546	1 158 577
majetok	352 400	1 117 000
materiál	89 146	41 577
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	269 804	304 148
Dotácie z úradu práce (projekt zamestnanosti)	0	0
Dotácie zo ŠR - rozpúšťanie	66 533	66 533
Výnosy za predaj šrotu	175 480	218 155
Náhrady od poisťovní	14 237	3 144
Ostatné	13 554	16 316
Finančné výnosy, z toho	21	16
Kurzové zisky,	21	16
Prijaté úroky	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

I. NÁKLADY

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 147 462	405 832
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 300	4 300
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	5 300	4 300
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
kooperácia	933 791	179 726
prepravné služby	39 921	42 405
poradenská, právna a konzult. činnosť	1 538	6 277
Účtovnícke služby	23 520	22 399
Nájomné - ostatné	80 053	59 357
Náklady na výpočtovú techniku	9 117	761
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
materiál	1 939 884	1 634 726
energie	174 738	153 986
osobné náklady	1 498 884	1 327 222
odpisy	328 375	293 775
Finančné náklady, z toho:	10 505	7 734
Kurzové straty	0	10
bankové úroky	8 568	5 880
bankové poplatky	1 937	1 844

J. DAŇOVÉ OTÁZKY

f) a g) daň z príjmu

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	761 443	x	x	1 821 733	x	x
Daňovo neuznané náklady	38 641			43 365		
Výnosy nepodliehajúce dani	22 475			14 365		
Základ dane 1.	777 610			1 850 733		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Základ dane 2.	777 610			1 850 733		
Daň	163 298		21	388 654		21
Započítanie daňových licencií	0			0		
Splatná daň z príjmov	163 299			388 654		
Odložená daň z príjmov	836			-1 836		
Celková daň z príjmov	164 135			386 818		

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- nájom nebytových priestorov pre Transport Systems, s.r.o. Nájomná zmluva uzavretá od 30.6.2010 na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 24.000,- EUR,
- nájom nebytových priestorov pre Šovo-trans, s.r.o. Ročné výnosy sú 16 500,- €
- nájom nebytových priestorov pre Gajvoz, s.r.o. Nájomná zmluva uzavretá od 01.10.2022 . Ročné výnosy z nájomného boli 600,- EUR

N. ZOSTATKY A TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, zamestnanci a spoločnosti, v ktorých sú členovia štatutárnych orgánov konateľmi, resp. členmi štatutárnych orgánov. Medzi spriaznené osoby patrí spoločnosť CASSPOS, a.s., SLOVRES a.s., ABOVIA s.r.o.

Fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vzniká na základe výkonu ich funkcií spriaznenosť osôb:

Ing. Drabik Ladislav - vzťah - akcionár a štat. orgán CASSPOS, a.s., SLOVRES a.s.

Mgr. Drabiková Michaela - vzťah - akcionár CASSPOS, a.s., SLOVRES a.s, spoločník ABOVIA s.r.o.

Ing. Slavomír Takáč – vzťah - akcionár a štat.orgán CASSPOS, a.s., SLOVRES a.s.

Transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznené osoby

CASSPOS, a.s.

Dopravná 6, 040 13 Košice

SLOVRES a.s.

Rastislavova 100, 040 01 Košice

ABOVIA s.r.o.

Bačikova 3, 040 01 Košice

Poznámky Úč POD 3-01

Spriaznená osoba	Transakcia	Objem v roku 2023	Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predstavenstvo a DR	odmena za výkon funkcie	690 683	2 933	2 730
Slovres a.s. - dodávateľ	materiál	1 084	0	0
CASSPOS a.s. - dodávateľ	materiál			
R2S2) SLOVRES a.s. - dodávateľ	kooperácia + nájomné	166 085	16 088	32 104
R2S2) CASSPOS a.s. - dodávateľ	účtovnícke služby	23 520	1 957	
R2S2) CASSPOS a.s. - dodávateľ	reklamácie + prepravné náklady	1 018	300	
R2S2) CASSPOS, a.s. - dodávateľ	kooperácia	668 398	2 426	2 935
R2S1) ABOVIA s.r.o. - odberateľ	nájomné	3 600	0	0
R2S1) CASSPOS a.s. - odberateľ	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	3 428	0	
2) Služby - Výnosy (Predaj) - R2S1	x	3 600		
R3S2) SLOVRES a.s.	Tržby vlastnej výroby + prenájom zamestnanca	9 663	0	0
3) Lic.popl. - Náklady (Nákup) - R3S2	x			

Len predaj (RiS2 - OC predaného majetku)

R5S1) CASSPOS a.s. - odberateľ	predaj dlh. majetku	0		
R5S2) CASSPOS a.s. - odberateľ	OC predaného majetku	0		
R7S1) CASSPOS a.s. - odberateľ R7S1	predaj materiálu, výrobkov	697 009	89 111	
R7S2) CASSPOS a.s. - odberateľ R7S2	OC predaného materiálu	687 948		

Predstavenstvo: Matej Drabik, Ing. Ladislav Drabik, Ing. Slavomír Takáč
 DR: JUDr. Ján Petráš, Ing. Milan Šturm, JUDr. Ján Gabštúr

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉ MU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Súčasný vojnový konflikt nemá vplyv na naše podnikanie. Dodávky smerujú do krajín EÚ – Belgicko, Nemecko a do Švajčiarska. Objem zazmluvnených dodávok dáva s predpokladaným miernym poklesom na stabilizáciu pracovných miest aj v budúcom období.

INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 400 000				5 400 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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 zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	73 476	143 491			216 967
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		651 423			651 423
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 434 915		837 695		597 220
Vyplatené dividendy	0	640 000	640 000		0
Ostatné položky vlastného imania					

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania A	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 976 000		576 000		5 400 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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 zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	76 414	95 764	98 702		73 476
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	674 703		674 703		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	957 643	477 272			1 434 915
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	r. 2023	r.2022
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	761 355	1 821 733
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	192 854	-545 670
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	328 375	293 775
A. 1. 2.	Zostatková hodnota DNM a DHM 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 (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	10 202	12 289
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	910	1 428
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-137 568	-64 027
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	5 477
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	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 (+/-)	0	-755 848
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 (+/-)	-9 065	-38 764
A. 2.	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	-351 499	-595 491
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-157 098	-43 948
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-215 667	-500 014
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	21 266	-51 529
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	602 710	680 572
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené 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 (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	602 710	680 572

Poznámky Úč POD 3-01

A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-370 628	-164 695
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	232 082	515 877
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-364 917	-192 247
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 (+)		0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	352 400	1 117 000
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 (+)		
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 (+)	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 (-)		
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.)	-12 517	924 753
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
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 (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		

Poznámky Úč POD 3-01

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 (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	48 484	-52 052
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 (+)	0	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 (-)	-76 923	-76 923
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-65 425	
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 (+)	190 832	24 871
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
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-640 000	-830 000
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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-591 516	-882 052
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-371 951	558 578
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 224 343	665 765
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	852 392	1 224 343
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	852 392	1 224 343