

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	KIMEX a.s.
Sídlo:	Poštová 8, 040 01 Košice
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra : 14.7.2000
Hlavný predmet podnikania:	Maloobchod a veľkoobchod s nerastnými surovinami
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť KIMEX a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Spoločnosť KIMEX a.s. sa považuje za veľkú účtovnú jednotku, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená 22.09.2023

V účtovnom období 2023 spoločnosť vykonávala podnikateľskú činnosť v organizačnú zložku v Poľsku s obchodným názvom **KIMEX A.S. S.A., oddział w Polsce**. Táto prevádzka za rok 2023 vykázala stratu vo výške -2 461,63 EUR.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna individuálna účtovná závierka.

4) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	3,4	3,91
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Účtovná jednotka neaplikovala zmeny účtovných zásad a metód.
- 3) Spoločnosť neúčtovala v priebehu bežného účtovného obdobia o významných transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.
- 4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

C.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
4.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena, obst. náklady, dopravné
5.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
6.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
7.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
8.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
9.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
10.	Deriváty:	Menovitá hodnota
11.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
12.	Splätaná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Kritéria pre ohodnotenie pohľadávok cez opravné položky k pohľadávkam na základe individuálneho prístupu a posúdenia rizikovosti partnera.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob Metódu FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti – zmenárenský kurz konkrétnej banky.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti vážený aritmetický priemer a na úbytok z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Stavby	021001	40	2,5
Samostatné hnut. veci - stroje	022001	4	20
Samostatné hnut. veci - dopr. prostr.	022002	4	25
Samostatné hnut. veci - inventár	022003	6	16,67
Samostatné hnut. veci - nábytok	022004	6	16,67

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa **rovnomerné odpisovanie** dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.
- Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Počas účtovného obdobia neboli účtované.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		2 707						2 707
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	2 707	0	0	0	0	0	2 707
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		2 707						2 707
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	2 707	0	0	0	0	0	2 707
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku		0						0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Ocenené práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		25 988						25 988
Prírastky								0
Úbytky		23 281						23 281
Presuny								0
Stav na konci	0	2 707	0	0	0	0	0	2 707
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		25 988						25 988
Prírastky								0
Úbytky		23 281						23 281
Presuny								0
Stav na konci	0	2 707	0	0	0	0	0	2 707
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku		0						0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek **súvahy**:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029,032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		0	416 589			14 712	0		431 301
Prírastky			0						
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci		0	416 589			14 712	0		431 301
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		0	405 274						405 274
Prírastky			7 934						7 934
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		0	413 208						413 208
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		0	11 315			14 712			26 027
Stav na konci		0	3 381			14 712			18 093

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM(029,0 32)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		1 019 503	460 536			14 712	77 611		1 572 362
Prírastky			0				7 252		7 252
Úbytky		-1 022 135	-43 947				-82 231		-1 148 313
Presuny		2 632					-2 632		0
Stav na konci		0	416 589			14 712	0		431 301
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		748 129	426 460						1 174 589
Prírastky		274 006	22 761						296 767
Úbytky		-1 022 135	-43 947						-1 066 082
Presuny									
Stav na konci		0	405 274						405 274
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		271 374	34 076			14 712	77 611		397 773
Stav na konci		0	11 315			14 712			26 027

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Dlžník	Preddavky na zásoby (v EUR)	Opravná položka (v EUR)	OP (%)
JR-Coal s.r.o.	675 147	135 029	20%

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP a prekurz. OP k 31.12.2023	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (k R41 súvahy)	0				0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0				0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	0				0
Krátkodobé pohľadávky celkom (k R53 súvahy)	2 008 645	1 709 308		337 019	3 380 934
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	2 008 645	1 709 308		337 019	3 380 934
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0				0

V bežnom účtovnom období bola zúčtovaná opravná položka k pohľadávke voči System Consulting Maďarsko v sume 337 019 EUR z dôvodu zrušenia spoločnosti výmazom z obchodného registra v Maďarsku dňa 28.03.2023.

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávku a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota Pohľadávky (v EUR)	Opravná položka (v EUR)	OP (%)
„KZK Junior“ Poľsko	3 340 234	3 340 234	100 %
Macto System, s.r.o.	203 500	40 700	20 %

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	314 756	0	314 756
Krátkodobé pohľadávky (R53)	285 161	3 751 348	4 036 509

Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 1 080 dní vo výške 3.343 tis. EUR sú voči spoločnosti KZK Junior Poľsko. K tejto pohľadávke bola vytvorená OP vo výške 100 %. K postúpenej pohľadávke voči Macto System, s.r.o. bola tvorená nedaňová OP vo výške 20 %.

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	314 756	0	314 756
Krátkodobé pohľadávky (R53)	7 582 302	3 851 578	11 433 880

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

t) **Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM) – finančné účty**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	54 340	4 247
Bežné účty v banke	543 276	1 725 332
Spolu:	597 616	1 729 579

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy) z toho:	53
- certifikácia podpisu	53
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) z toho:	9 784
- časovo rozlíšené IT služieb, podpory	807
- časovo rozlíšené náklady operatívneho lízingu	765
- poisťné,	4 233
- parkovacie karty	3 842
- iné	137
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) z toho:	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHYa) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: 1 939 057 EUR1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie: **33 194 EUR, Splatené: 33 194 EUR, Počet akcií: 10**
Nominálna hodnota akcie: 3 319 EUR
Jediný akcionár so 100% -ným podielom na ZI.

2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	649 303
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	568 408
Prevod do nerozdelený zisk minulých rokov	70 895
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	649 303

3. **Zisk na akciu bežné účtovné obdobie** alebo podiel na základnom imaní: 34 375 EUR4. **Navrhnutá vysporiadania účtovného zisku:**

Účtovný zisk za bežné obdobie: 343 752 EUR

Prevod na neuhradený zisk minulých rokov: 343 752 EUR

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
- z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	19 893	25 764	19 893	0	25 764
- z toho:					
Rez. na vodné stočné	0	0	0	0	0
Rez. na dovolenky a odvody	19 893	19 884	19 893	0	19 884
Rez na audit závierky	0	5 500	0	0	5 500
Rez na sprac. RÚZ 2023	0	380	0	0	380

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
- z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	14 706	19 893	11 206	3 500	19 893
- z toho:					
Rez. na dovolenky a odvody	8 826	19 893	8 826	0	19 893
Rez na audit závierky	5 500	0	2 000	3 500	0
Rez na sprac. RUZ 2022	380	0	380	0	0

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	37 217	0	37 217
Krátkodobé záväzky (R123 súvahy)	259 507	41	259 548

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 297 136	0	1 297 136
Krátkodobé záväzky (R123 súvahy)	2 413 366	122 090	2 535 456

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	37 217	1 297 136
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	37 217	1 297 136
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	442 673	2 825 875
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	442 673	2 825 875

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	27 136	27 926
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 957	1 690
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu:	11 957	1 690
Čerpanie sociálneho fondu :	1 876	2 480
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	37 217	27 136

h) Vydané dlhopisy:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
				0		
Dlhodobé finančné výpomoci (R110 súvahy)						
KIMEX Group s.r.o.	EUR	DLD fin. výpomoc	0	1 270 000	2,46	06/2024
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
				0		
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						
KIMEX Group s.r.o.	EUR	KTD fin. výpomoc	0	2 700 000	2,46	06/2023
KIMEX Group s.r.o.	EUR	KTD fin. výpomoc	0	265 000	2,46	01/2023
KIMEX Group s.r.o.	EUR	KTD fin. výpomoc	0	3 000 000	2,46	02/2023
KIMEX Group s.r.o.	EUR	KTD fin. výpomoc	0	3 500 000	1,62 + 1M EURIBOR	05/2023
Spolu :				9 465 000		

V priebehu účtovného obdobia boli splatené všetky finančné výpomoci.

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

j) Významné **položky časového rozlišenia pasív** - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé – účet 383A (R142 súvahy) z toho:	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) z toho:	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (R145 súvahy) z toho:	765
- Výnosy z prenájmu mot. vozidla	765

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5) **Ďalšie informácie o odloženej dani** – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	480 905	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	100 990	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	247 526	51 980	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 40 345	-8 472	
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-70 140	-14 729	
6	Základ dane (R500 DP):	617 946	129 769	
7	Upravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-90 545	-19 014	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		110 754	
9	Odložená daň z príjmov:		0	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	0	110 754	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	725 361	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	152 326	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	75 405	15 835	2,18
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 76 406	- 16 045	-2,21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
6	Základ dane (R500 DP):	362 180	76 058	10,49
7	Upravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		76 058	
9	Odložená daň z príjmov:		0	0
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		76 058	21

a) Významné položky derivátov za bežné účtovné obdobie:

Tabuľka č.1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Neeviduje účtovná jednotka			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) Položky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1.) a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja služieb - nájomné	47 434	46 764
Tržby z predaja služieb - preprava	0	570 892
Tržby z predaja služieb - ostatné	0	0
Tržby z predaja tovaru - uhlie	15 075 872	20 740 881
Tržby z predaja tovaru - pelety	223 682	312 137
Tržby z predaja tovaru - štiepka	264 533	0

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja NaHM	0	284 879
Výnosy z odpísaných pohľadávok – forfaiting, factoring	0	4 328 515
Výnosy z postúpenia pohľadávky	265 604	0
Zmluvne pokuty, penále a úroky z omeškania	67	0
Ostatné prevádzkové výnosy	4 880	4 505
Ostatné prevádzkové výnosy- kompezácie príspevky	0	6 300

Spoločnosť postúpila v priebehu účtovného obdobia svoju pohľadávku voči JR – Coal s.r.o. v **100% menovitej hodnote 300 tis. USD**

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne a zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	243 762	190 162
Odmeny členom orgánov spoločnosti	0	0
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna a zdravotná poisťovňa	71 424	60 661
Iné osobné a sociálne náklady	4 796	4 590
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	319 982	255 413

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	38 867	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	20 359	29 105
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	24 353	35 630
Výnosy z derivát. operácií	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	13 294
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	83 580	78 029

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady na opravy a udržiavanie	18 042	14 711
Náklady na služby – nájomné	42 476	72 940
Náklady na služby - prepravné	1 680	523 637
Náklady na služby - ostatné	101 375	130 880
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	163 573	742 168

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena predaného DHM	0	344 480
Odpis postúpených pohľadávok, forfaiting	265 604	4 328 515
Tvorba opravných položiek k pohľ. (-) zrušenie OP	1 844 337	1 671 626
Ostatné prev. náklady, /poistné a iné/	26 102	19 026

➤ Odpis postúpenej pohľadávky je podrobne rozpísaný v článku IV. bod d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti – **výnosy z odpísaných pohľadávok**.

➤ Tvorba opravnej pohľadávky je popísaná v článku III. bod q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Nákladové úroky (562)	154 422	156 855
Kurzové straty počas roku (563.A)	7 070	110 706
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	3 632	36 328
Ostatné finančné náklady (56x),	2 479	35 684
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	167 603	339 573

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	0	2 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	15 564 087	21 053 017
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	47 434	617 656
Iné súvisiace výnosy (64x)	0	0
Čistý obrat celkom	15 611 521	21 670 673

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) z toho:	15 611 521	21 330 242
Tržby z predaja tovaru SR:	15 564 087	21 053 017
Tržby z predaja služieb SR:	47 434	277 225
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) z toho:	0	340 341
Tržby z predaja tovaru – zahraničie, Poľsko	0	0
Tržby z predaja služieb – EU	0	340 341
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0
Tržby z predaja tovaru – zahraničie	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Spoločnosť neviduje žiadne podmienené pasíva ani aktíva.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch :

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcíí		
Závazky z opcíí		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z derivátov		
Pohľadávky z ručenia – KIMEX Group s.r.o.	2 844 784	2 844 784
Závazky z ručenia voči VUB, a.s.	- 2 844 784	-2 844 784
Pohľadávka zo záložné práva k nehnuteľnosti	2 388 599	2 388 599
Závazok zo záložné práva k nehnuteľnosti	- 2 388 599	-2 388 599
Pohľadávka zo zmenky „KZK JUNIOR“ Sp. Z o. o.	3 942 280	3 942 280
Závazok zo zmenky „KZK Junior“ Sp. Z o. o.	- 3 942 280	-3 942 280

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Zvážili sme všetky známe potenciálne dopady súvisiace s energetickou krízou, turbulenciám na trhu, konfliktom na Ukrajine a s ním spojené embargá a iné obmedzenia v medzinárodnom obchode, na naše podnikateľské aktivity. Vykonali sme analýzu a posúdenie rizík na nasledujúce obdobie.

Situácia sa stále dynamicky vyvíja a preto vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potencionálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Akýkoľvek ďalší negatívny vplyv, resp. straty zahrnie naša účtovná jednotka do účtovnej závierky 2024.

Článok VII – INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: Tržby		
KIMEX a.s. – KIMEX Group s.r.o. – služby – prenájom nehn.	0	16 001
KIMEX a.s. – KIMEX Group s.r.o. – odmena za ručenie	0	13 294
KIMEX a.s. – KIMEX Group s.r.o. – služby – prenájom MV	32 516	7 200
KIMEX a.s. – KIMEX Group s.r.o. – služby – predaj príviesného vozíka	600	0
KIMEX a.s. – Chateau GRAND BARI s.r.o. – služby – prenájom MV	8 505	0
KIMEX a.s. – GRAND Bari s.r.o. – služby – prenájom nehn.	0	1 480
KIMEX a.s. – GENERAL s.r.o. – služby prenájom nehn.	0	11 124
KIMEX a.s. – ŽIZKOVA DEVELOPMENT s.r.o. – prenájom nehn.	0	2 812
KIMEX a.s. – Chateau GRAND BARI s.r.o. – služby - prenájom nehn.	0	3 726
KIMEX a.s. – Agnesa Jankuláková KREATIV-ART – prenájom nehn.	0	2 807
KIMEX a.s. – RODYAN s.r.o. – služby – prenájom nehn.	0	1 522
KIMEX a.s. – Ing. Jozef Jankulák – tržby z predaja TZ nehnuteľnosti	0	262 296

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: Náklady		
Ing. Jozef Jankulák – KIMEX a.s. - služby - prenájom nehnuteľnosti	0	60 000
GENERAL s.r.o. – KIMEX a.s. – služby	0	14 270
KIMEX Group s.r.o. – KIMEX a.s. - služby - prenájom nehnuteľnosti	19 445	0
KIMEX Group s.r.o. – KIMEX a.s. - služby	48 000	7 200
KIMEX Group s.r.o. – KIMEX a.s. - odmena za ručenie	0	10 711
KIMEX Group s.r.o. – KIMEX a.s. – úroky z prijatého úveru	154 422	125 160
KIMEX Group s.r.o. – KIMEX a.s. – repre - ubyt. služby	0	388
KIMEX Group s.r.o. – KIMEX a.s. – iné	71	0

GRAND BARI s.r.o. – KIMEX a.s. – rekl. predmety –víno, ost. služby	0	661
Chateau GRAND BARI s.r.o. – KIMEX a.s. – rekl. predmety –víno	1 158	0
Chateau GRAND BARI s.r.o. – KIMEX a.s. – odmena za ručenie	0	10 711
TEPLICA s.r.o. – KIMEX a.s. – odmena za ručenie	0	2 554
MPJ Trans s.r.o. – KIMEX a.s. –služby, preprava, prekládka	484 486	748 742
MPJ Trans s.r.o. – KIMEX a.s. – tovar	41 961	0
Kallisto s.r.o. – KIMEX a.s. – materiál	164	38
ŽIŽKOVA DEVELOPMENT s.r.o – KIMEX a.s. – prenájom MV	5 420	0

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: Pôžičky		
KIMEX Group s.r.o. – KIMEX a.s.	8 000 000	14 295 000
Ing. Martin Beca – KIMEX a.s.	5 000	0
Miroslav Ondřík – KIMEX a,s,	0	133 000

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

V roku 2023 neboli vyplatené odmeny členom štatutárnych orgánov.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Článok IX – PREHLAD 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	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 484 577			70 895	1 555 472
Neuhradená strata minulých rokov	-568 408			568 408	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	649 303	343 752		-649 303	343 752
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania			-10 000	10 000	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
SPOLU	1 605 305	343 752	- 10 000	0	1 939 057

Článok IX – PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nedeliteľný fond					
Štatútárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 484 577				1 484 577
Neuhradená strata minulých rokov				-568 408	-568 408
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-568 408	649 302		568 408	649 302
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
SPOLU	956 002	649 302	0	0	1 605 304

ČLÁNOK X.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)

Obchodné meno KIMEX a.s.

Sídlo Poštová 8, 040 01 Košice

IČO 36199672

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	480 905	725 361
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 881 189	1 888 811
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	7 934	34 471
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	5 871	-
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 507 319	1 637 377
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(372)	1 156
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	154 422	156 855
	Úroky účtované do výnosov (-)	(38 867)	
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	(20 722)	(697)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	59 649
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	265 604	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	7 443 142	(7 965 440)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	6 996 738	(7 699 582)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(2 417 817)	1 950 318
	Zmena stavu zásob (-/+)	2 864 222	(2 216 176)
	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.)	9 805 236	(5 351 268)
	Prijaté úroky (+)	38 867	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(159 331)	(151 947)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(102 457)	4 117
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 582 316	(5 499 098)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	(7 253)
	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 (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	284 879
	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 (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(0)	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(0)	277 626

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(10 735 000)	6 919 721
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(0)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	8 000 000	(2 789 723)
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(18 735 000)	15 691 377
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	(5 981 933)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Prírastok peňažných prostriedkov pri zlúčení	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(10 735 000)	6 919 721
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(1 152 685)	1 698 249
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 729 579	30 634
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	576 894	1 728 883
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	20 722	697
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	597 616	1 729 579