

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

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 2024

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 2023 bola schválená 30.09.2024

V účtovnom období 2024 spoločnosť vykonávala podnikateľskú činnosť v organizačnú zložku v Poľsku s obchodným názvom **KIMEX A.S. S.A., oddział w Polsce**. Táto prevádzka za rok 2024 vykázala stratu vo výške -1 172,23 EUR.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna individuálna účtovná závierka.

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

V priebehu účtovného obdobia nadobudla 100 % podiel na základnom imaní firma RODAYN s.r.o.. Materská spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky podľa §22 ods. 10 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

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	3,4
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.	Splatná 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)	Oceniteľné 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)	Oceniteľné 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								
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								
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			13 638						13 638
Presuny									0
Stav na konci		0	402 951			14 712	0		417 663
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		0	413 208						413 208
Prírastky			3 381						3 381
Úbytky			13 638						13 638
Presuny									
Stav na konci		0	402 951						402 951
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		0	3 381			14 712			18 093
Stav na konci		0	0			14 712			14 712

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			416 589			14 712	0		431 301
Prírastky			0						
Úbytky									
Presuny									0
Stav na konci		0	416 589			14 712	0		431 301
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			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			11 315			14 712			26 027
Stav na konci		0	3 381			14 712			18 093

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:

Dížnik	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Stav OP na konci účtovného obdobia
JR-Coal s.r.o.	135 030	202 544		337 574
SPOLU	135 030	202 544		337 574

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 31.12.2024	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)	3 380 934	67 524			3 448 458
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	3 380 934	67 524			3 448 458
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0				0

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota (USD) Pohľadávky (v EUR)	Opravná položka (v EUR)	OP (%)
„KZK Junior“ Poľsko	3 340 234	3 340 234	100 %
Macto System, s.r.o.	216 448	108 224	50 %

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)	298 328	3 556 682	3 852 615

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 50 %.

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)	285 161	3 751 348	4 036 509

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	57 060	54 340
Bežné účty v banke	106 028	543 276
Spolu:	163 088	597 616

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:	0
- certifikácia podpisu	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) z toho:	6 937
- časovo rozlíšené IT služieb, podpory	71
- časovo rozlíšené náklady operatívneho lízingu	0
- poisťné,	3 764
- parkovacie karty	3 082
- iné	20
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 SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: 1 350 862 EUR

1. 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 vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	343 752
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdelený zisk minulých rokov	343 752
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	343 752

3. **Strata na akciu bežné účtovné obdobie** alebo podiel na základnom imaní: **-60 520 EUR**

4. Navrhnutá vysporiadania účtovnej straty:

Účtovná strata za bežné obdobie: -588 195 EUR
 Prevod na neuhradené straty minulých rokov: -588 195 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 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):	25 764	5 693	25 764	0	5 693
- z toho:					
Rez. na dovolenky a odvody	19 884	5 693	19 884	0	5 693
Rez na audit závierky	5 500	0	5 500	0	0
Rez na sprac. RUZ 2024	380	0	380	0	0

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):	19 893	25 764	19 893	0	25 764
- z toho:					
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. RUZ 2023	0	380	0	0	380

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)	35 351	0	35 351
Krátkodobé záväzky (R123 súvahy)	69 422	64 026	133 448

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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)	35 351	37 217
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	35 351	37 217
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	150 604	442 673
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	150 604	442 673

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) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	37 217	27 136
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 315	1 957
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu:	1 315	11 957
Čerpanie sociálneho fondu :	3 181	1 876
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	35 351	37 217

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:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

j) Významné **položky časového rozlíšenia 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:	0
- Výnosy z prenájmu mot. vozidla	0

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**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-582 162	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	0	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	304 974	64 045	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-15 508	-3 257	
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
6	Daňová strata (R400 DP):	-292 696		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		3 840	
9	Odložená daň z príjmov:			
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	0	3 840	0

Bezprostredne predchádzajúce 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	Úpravy 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

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:

a) Významné položky derivátov za bežné účtovné obdobie:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) Položky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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	30 629	47 434
Tržby z predaja služieb - preprava	0	0
Tržby z predaja služieb - ostatné	0	0
Tržby z predaja tovaru - uhlie	8 151	15 075 872
Tržby z predaja tovaru - pelety	364 235	223 682
Tržby z predaja tovaru - štiepka	381 607	264 533

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	9 200	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok – forfaiting, factoring	0	0
Výnosy z postúpenia pohľadávky	0	265 604
Zmluvne pokuty, penále a úroky z omeškania	0	67
Ostatné prevádzkové výnosy	0	4 880
Ostatné prevádzkové výnosy- kompezácie príspevky	3 565	0

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	145 215	243 762
Odmeny členom orgánov spoločnosti	0	0
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna a zdravotná poisťovňa	53 955	71 424
Iné osobné a sociálne náklady	4 068	4 796
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	203 238	319 982

f) 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)	28 552	38 867
Kurzové zisky počas roku (663.A)	4	20 359
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	18 019	24 353
Výnosy z derivát. operácií	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	46 575	83 580

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	13 190	18 042
Náklady na služby – nájomné	44 464	42 476
Náklady na služby - prepravné	0	1 680
Náklady na služby - ostatné	106 676	101 375
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	164 330	163 573

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	0
Odpis postúpených pohľadávok, forfaiting	0	265 604
Tvorba opravných položiek k pohl. (-) zrušenie OP	267 479	1 844 337
Ostatné prev. náklady, /poistné a iné/	22 315	26 102

- 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)	0	154 422
Kurzové straty počas roku (563.A)	3	7 070
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	2 597	3 632
Ostatné finančné náklady (56x),	2 369	2 479
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	4 969	167 603

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	5 500	0
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)	753 993	15 564 087
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	30 629	47 434
Iné súvisiace výnosy (64x)	0	0
Čistý obrat celkom	784 622	15 611 521

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) z toho:	784 622	15 611 521
Tržby z predaja tovaru SR:	753 993	15 564 087
Tržby z predaja služieb SR:	30 629	47 434
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) z toho:	0	0
Tržby z predaja tovaru – zahraničie, Poľsko	0	0
Tržby z predaja služieb – EU	0	0
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 neeviduje 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 2025.

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 MV	26 220	32 516
KIMEX a.s. – KIMEX Group s.r.o. – služby – predaj príviesného vozíka	0	600
KIMEX a.s. – Chateau GRAND BARI s.r.o. – služby – prenájom MV	4 409	8 505
KIMEX a.s. – Chateau GRAND BARI s.r.o. – tržby z predaja MV	9 200	0
KIMEX a.e. – Ing. Jankulák – úroky z pohľadávky	17 007	0

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: Náklady		
RODYAN s.r.o.– KIMEX a.s. - služby – administratívne, poradenstvo	12 869	0
KIMEX Group s.r.o. – KIMEX a.s. - služby - prenájom nehnuteľnosti	20 858	19 445
KIMEX Group s.r.o. – KIMEX a.s. - služby	0	48 000
KIMEX Group s.r.o. – KIMEX a.s. – úroky z prijatého úveru	0	154 422
KIMEX Group s.r.o. – KIMEX a.s. – repre - ubyt. služby	10 902	0
KIMEX Group s.r.o. – KIMEX a.s. – iné	0	71
Chateau GRAND BARI s.r.o. – KIMEX a.s. – rekl. predmety –víno	371	1 158
MPJ Trans s.r.o. – KIMEX a.s. –služby, preprava, prekládka	61 847	484 486
MPJ Trans s.r.o. – KIMEX a.s. – tovar	154 670	41 961
ŽIŽKOVA DEVELOPMENT s.r.o – KIMEX a.s. – prenájom MV	20 323	5 420

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

2) **Príjmy 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 2024 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 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 účastín					
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	1 555 472			343 752	1 899 224
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	343 752		588 195	-343 752	-588 195
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
SPOLU	1 939 057	0	588 195	0	1 350 862

Článok IX – PREHĽAD 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					
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 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**

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-582 162	480 905
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	16 800	1 881 190
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 381	7 934
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 (+/-)	-20 071	5 871
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	67 524	1 507 319
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 135	-372
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		154 422
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-11 545	-38 867
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-18 023	-24 354
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2 600	3 632
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-9 200	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		265 604
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 za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	310 527	7 443 141
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	183 893	6 996 737
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-84 106	-2 417 819
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	210 740	2 864 222
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)	-254 836	9 805 236

A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	11 545	38 867
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-159 331
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-243 291	9 684 772
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-215 861	-102 457
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)	-459 152	9 582 315
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
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 (+)	9 200	
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 poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B. 9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	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. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 13.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 14.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 15.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	9 200	0

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>	0	-10 735 000
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, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		8 000 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-18 735 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C. 2. 10.	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 (-)		
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 (-)		
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	-10 735 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-449 952	-1 152 685
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	597 616	1 729 579
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	147 664	576 894
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	15 423	20 722
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	163 088	597 616