

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

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

c) Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

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

Priemerný počet zamestnancov (prepočítaný)	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	52
Z toho riadiaci pracovníci	6

d) Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2024 je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Kolonial Košice, a. s. a bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024 podľa slovenských právnych predpisov, podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2023 bola overená audítorom a schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti Kolonial Košice, a. s. dňa 14.10.2025. Správa audítora k 31.12.2023 bola elektronicky zaslaná na zverejnenie dňa 28.10.2024.

E. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo je vedené v peňažných jednotkách európskej meny, v eurách. V prípade ocenenia majetku a záväzkov v cudzej mene účtuje účtovná jednotka súčasne v cudzej mene.

Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku k 31.12.2024 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

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

a) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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

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

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

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

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

Na základe spracovania daňového priznania za rok 2024 vznikol účtovnej jednotke daňový preplatok vo výške 122 266,59 €.

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

Rezervy a časové rozlíšenie

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

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

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

a) Odpisový plán.

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

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

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

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

Tabuľka č. 1

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

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

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

Účtovná jednotka nemá zaťažený dlhodobý nehmotný majetok záložným právom.

Poznámky Úč POD 3-01

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 232 426	2 031 936	3 423 289	0	0	6 094	18 190	0	8 711 935
Prírastky	0	0	50 035	0	0	0	841 435	0	891 470
Úbytky	0	0	10 673	0	0	0	45 535		56 208
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	3 232 426	2 031 936	3 462 651	0	0	6 094	814 090	0	9 547 197
Oprávk									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	800 260	2 690 341	0	0	846	0	0	3 491 447
Prírastky	0	99 217	246 431	0	0	1 693	0	0	347 340
Úbytky	0	2 222	5 697	0	0	0	0	0	7 919
Stav na konci účt.obdobia	0	897 256	2 931 074	0	0	2 539	0	0	3 830 869
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 232 426	1 231 675	732 949	0	0	6 094	18 190	0	5 220 488
Stav na konci účt.obdobia	3 232 426	1 134 680	531 577	0	0	3 555	814 090	0	5 716 329

Spoločnosť v roku 2024:

Obstarala hnutelný majetok: drvič na spracovanie dosiek, zakružovačku profilov.

Vyradila hnutelný majetok: tabuľové nožnice.

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

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

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

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

CNC laser	679.559,-
CNC ohraňovací lis	207.545,-

Poznámky Úč POD 3-01

Spolu: 887.104,-- z toho 45 % je dotácia vo výške 399.196,80 € .

Stav nerozpustenej dotácie k 31.12.2024 na účtoch 384 – Výnosy budúcich období je vo výške 93.898,54 €, z toho krátkodobá časť na rozpustenie v roku 2025 je 66.532,79,- €.

V roku 2024 neboli zaradené do majetku:

- obstarané práce z roku 2019 na geotermálnom vrte v k.ú. Nová Lesná v hodnote 18.190,- € . V týchto prácach sa plánuje pokračovať aj v ďalšom časovom horizonte.
- Obstaranie pozemkov a nehnuteľnosti od spoločnosti CASSPOS, a.s. v hodnote 795.900,-€. Zápis do katastra nehnuteľnosti prebehol až v roku 2025.

Celková výška obstaraného a nezaradeného dlhodobého hmotného majetku predstavuje sumu 814.090,-€

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 232 079	1 923 322	3 064 813	0	0	0	126 804	70 480	8 417 498
Prírastky	346	108 614	358 476	0	0	6 094	364 917	535 648	1 374 095
Úbytky	0	0	0	0	0	0	473 531	606 128	1 079 659
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	3 232 425	2 031 936	3 423 289	0	0	6 094	18 190	0	8 711 934
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	701 044	2 462 029	0	0	0	0	0	3 163 073
Prírastky	0	99 216	228 312	0	0	846	0	0	362 974
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	800 260	2 690 341	0	0	846	0	0	3 491 447
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 232 080	1 222 278	602 784	0	0	0	126 804	70 480	5 254 426
Stav na konci účt.obdobia	3 232 426	1 231 675	732 949	0	0	5 248	18 190	0	5 220 488

Poznámky Úč POD 3-01

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

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

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

r, s) Pohľadávky

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	716	0	716
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	3 088	0	3 088
Dlhodobé pohľadávky	3 804	0	3 804
Krátkodobé pohľadávky			
Celkom pohľadávky	394 014	576 572	970 586
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 994	725	6 719
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	388 020	575 847	963 967
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	119 141	0	119 141
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	513 155	576 572	1 089 727

K 31.12.2024 OP k pohľadávkam PLS predstavujú sumu 2.000,-€
 TRANSPORT SYSTEM spol. s. r. o. – 2 000,-€

Z pohľadávok po lehote splatnosti do jedného roka spoločnosť eviduje najvýznamnejších veriteľov:

- TRANSPORT SYSTEM spol. s.r.o. – 88 239,74,-€
- LVD S3, a.s. – 284 873,-€
- KEREX s.r.o. – 21 051,26,-€

Daňová pohľadávka predstavuje preplatok na dani z príjmov právnických osôb vo výške 102 957,-€ a pohľadávka z titulu nárokov platieb DPH 10 184,-€

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

w) Krátkodobý finančný majetok

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	2 451	1 029
Ceniny	0	0
Peniaze na ceste		
Bankové účty	150 875	851 363
Spolu	153 326	852 392

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

zb) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé: – časová licencia pre SW Autodesk Inventor Professional (2024) - časová licencia Eset	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé:	1 231	4 114
- poistenie automobilov, strojov	189	1 644
- poistenie podnikat. (budova)	1 011	2 298
- časová licencia Eset	25	103
- časová licencia pre SW Autodesk		0
- Casspos –refakt. účt. programu - Trumpf – zmluva o starostl o SW - Certifikácia AAA - Parkovacie a diaľničné poplatky	6	69
Príjmy budúcich období krátkodobé	45 975	73 422
Príjmy budúcich období dlhodobé		

Príjmy budúcich období sú fakturácie k výrobkom s časovým posunom v 01/2025.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) vysporiadanie účtovného zisku

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk		597 220
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	
Do zákonného rezervného fondu	59 722	
Do štatutárnych a ostatných fondov (sociálny)	0	
Zostatok nerozdeleného zisku	0	

Poznámky Úč POD 3-01

Odmeny zo zisku členom predstavenstva a DR	85 000
Prídel do sociálneho fondu	2 498
Dividendy	450 000
Spolu	597 220

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2023 bolo schválené dňa 14.10.2024.

Dňa 17.06.2024 sa konalo mimoriadne valné zhromaždenie, na ktorom sa prerokovalo nasledovné nerozdelenie zisku z minulých rokov v sume 651 423,77,-€ nasledovne:

- Výplata dividend 620 000,-€
- Prídel do rezervného fondu 31 424,-€

K 31.12.2024 spoločnosť eviduje schválené ale nevyplatené podiely na zisku vo výške 450 000,-€.

a) rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 688	22 593	42 688	0	22 593
Zákonné –na nevyčerp.dovolenky	37 388	17 293	37 388	0	17 293
Ostatné – na audit	5 300	5 300	5 300	0	5 300

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 486	42 688	32 486	0	42 688
na audit	4 300	5 300	4 300	0	5 300
nevyčerpané dovolenky	28 186	37 388	28 186	0	37 388

Poznámky Úč POD 3-01

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka:		
Záväzky voči prepojeným osobám	14 346	20 771
Ostatné záväzky z obchodného styku	73 403	196 154
Spolu záväzky z obchodného styku	87 749	216 925
Záväzky voči zamestnancom	44 022	43 910
Záväzky zo sociálneho poistenia	33 948	55 677
Daňové záväzky , z toho:	5 566	306 117
- Daň z príjmov	0	0
- DPH	0	73 046
- Daň zo ZČ	4 685	37 954
- Zrážková daň		
- Ostatné dane a poplatky	881	403
Iné záväzky , z toho:	808 650	63 361
- Záväzky voči DRaP 379 nevyplatené odmeny DRaP a + nevyplatené exekúcie zamestnancov)	2 990	2 996
- Nevyplatené podiely na zisku	450 000	0
- Pôžička akcionára	300 000	
- Krátkodobý leasing	55 660	7 628
Krátkodobé záväzky spolu	979 935	452 916
Bežné bankové úvery	57 692	76 923
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov, z toho:		
- Dlhodobý leasing	143 611	199 271
- Záväzky zo sociálneho fondu	67 891	34 480
Dlhodobé záväzky spolu	211 502	233 751
Dlhodobé bankové úvery	0	57 692

Krátkodobé záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti predstavujú sumu 10 586,- € .

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 761	11 076
odpočítateľné	5 761	11 076
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	8 943	9 637
odpočítateľné	8 943	9 637
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3 088	4 350
Uplatnená daňová pohľadávka	3 088	4 350
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	3 088	4 350
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Poznámky Úč POD 3-01

V účtovnom období 2024 spoločnosť účtovala o odloženej dani – pohľadávke vo výške 3 088,-€. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku, rezervy na audit, OP k materiálom a nezaplatených služieb.

g) sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	34 480	33 469
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 484	5 415
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	33 922	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 506	33 469
Čerpanie sociálneho fondu	3 995	4 405
Konečný zostatok sociálneho fondu	67 891	34 480

i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

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

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % 3 mes. EURIBOR 1,95%p.a. prir. c	Dátum splatnosti i d	Zostatok príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Zostatok istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Bankový úver Oberbank AG	EUR		20.7.2025	57 692	134 615

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

Úver bol čerpaný 8.3.2019 vo výške 341 372,- €. Úverový rámec predstavuje sumu 500 000,- €. Vo výške 158 628,- € bol dňa 26.05.2020 dočerpaný. Zostatok úveru k 31.12.2024 voči Oberbank AG je vo výške 57 692,- €. V roku 2024 boli zaplatené úroky z úveru vo výške 5 234,12,- €.

Poznámky Úč POD 3-01

j) Časové rozlíšenie na strane pasív

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	27 366	93 899
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022999)	0	0
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022079)	27 366	93 899
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	66 533	66 533
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022999)		
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022079)	66 533	66 533

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

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

b) zmeny stavu zásob

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav D	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	108 993	134 626	116 467	25 633	18 159
Výrobky	33 951	1 854	426	-32 097	1 428
Zvieratá	0		0		
Spolu	142 944	136 480	116 983	6 464	19 587
Manká a škody	x	x	X	0	0
Reprezentačné	x	x	X	X	X
Dary	x	x	X	X	X
Iné	x	x	X	X	X
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	6 464	19 587

Poznámky Úč POD 3-01

K 31.12.2024 boli materiálové zásoby vo výške 308 545,- €. Došlo k zníženiu účtovnej hodnoty materiálu na reálnu hodnotu vytvorením opravnej položky vo výške 5 526,29, €. Na sklade sa nachádzajú bezpohybové zásoby z dôvodu, že objednaný materiál mal byť použitý na zákazky, ktoré boli prerušené, alebo bol objednaný materiál v minimálnych odberných množstvách a zákazky sa už neopakovali.

g) Čistý obrat

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby za vlastné výroby	3 926 778	5 602 340
Tržby z predaja služieb	69 357	73 228
Tržby z predaja materiálu	4 536	89 146
Čistý obrat celkom	3 996 136	5 764 714

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

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Tržby z predaja nehmotného a hmotného majetku a materiálu	4 536	441 546
majetok	0	352 400
materiál	4 536	89 146
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	234 817	289 081
Dotácie z úradu práce (projekt zamestnanosti)	0	0
Dotácie zo ŠR - rozpúšťanie	66 533	66 533
Výnosy za predaj šrotu	143 372	175 480
Náhrady od poisťovní	14 519	14 237 4
Výnos z odpísaných pohľadávok	3 269	13 554
Finančné výnosy, z toho	310	21
Kurzové zisky,	130	21
Ostatné výnosy	180	0

Poznámky Úč POD 3-01

I. NÁKLADY

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	410 757	1 093 240
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 300	5 300
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	5 300	5 300
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
kooperácia	255 841	933 791
prepravné služby	28045	39 921
poradenská, právna a konzult. činnosť	629	1 538
Účtovnícke služby	23 506	23 520
Nájomné - ostatné	89 311	80 053
Náklady na výpočtovú techniku	8 028	9 117
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
materiál	1 365 084	1 939 884
energie	119 618	174 738
osobné náklady	939 350	1 498 884
odpisy	347 340	328 375
Finančné náklady, z toho:	6 876	10 505
Kurzové straty	6	0
bankové úroky	5 234	8 568
bankové poplatky	1 636	1 937

J. DAŇOVÉ OTÁZKY

f) a g) daň z príjmu

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	537 175	x	x	761 355	x	x
Daňovo neuznané náklady	36 308			38 641		
Výnosy nepodliehajúce dani	17 741			22 475		
Základ dane 1.	555 619			777 610		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Základ dane 2.	555 619			777 610		
Daň	116 680		21	163 298		21
Započítanie daňových licencií	0			0		
Splatná daň z príjmov	123 868			163 298		
Odložená daň z príjmov	1 262			836		
Celková daň z príjmov	125 130			164 135		

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

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

N. ZOSTATKY A TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

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

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

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

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

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

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

Spriaznené osoby

CASSPOS, a.s.

Dopravná 6, 040 13 Košice

SLOVRES a.s.

Rastislavova 100, 040 01 Košice

ABOVIA s.r.o.

Bačikova 3, 040 01 Košice

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

Súčasný vojnový konflikt nemá vplyv na naše podnikanie. Dodávky smerujú do krajín EÚ – Belgicko, Nemecko a do Švajčiarska a do tretích krajín – USA. Vývoj exportu môže ovplyvniť v nasledujúcom období aj súčasná colná politika súčasnej vlády USA. Objem zazmluvnených dodávok dáva s predpokladaným miernym poklesom na stabilizáciu pracovných miest aj v budúcom období.

INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania A	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 400 000				5 400 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	216 967	59 722			276 689
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	651 423		651 423		
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	597 220		185 175		412 045
Vyplatené dividendy	0	1 070 000	620 000		450 000
Ostatné položky vlastného imania					

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č.2

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

Poznámky Úč POD 3-01

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	r. 2024	r.2023
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	537 175	761 355
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	311 457	192 854
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	347 340	328 375
A. 1. 2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-20 095	10 202
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-12 207	910
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-36 183	-137 568
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	32 602	-9 065
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	-54 152	-351 499
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17 693	-157 098
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-174 022	-215 667
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	102 177	21 266
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.)	794 480	602 710
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	794 480	602 710
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-218 637	-370 628
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

Poznámky Úč POD 3-01

A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),(súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	575 843	232 082
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-841 435	-364 917
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	352 400
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti(súčet B. 1. až B. 19.)	-841 435	-12 517
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		

Poznámky Úč POD 3-01

C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	271 526	48 484
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-76 923	-76 923
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	300 000	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-65 425
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	117 902	190 832
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 (-)	-69 453	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-705 000	-640 000
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-433 474	-591 516
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-699 066	-371 951
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	852 392	1 224 343
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	153 326	852 392
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	153 326	852 392