

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 | 49 |
| Z toho riadiaci pracovníci | 5 |

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 31.12.2025 je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Kolonial Košice, a. s. a bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2025 do 31.12.2025 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 2024 bola overená audítorom a schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti Kolonial Košice, a. s. dňa 08.12.2025. Správa audítora k 31.12.2024 bola elektronicky zaslaná na zverejnenie dňa 30.12.2025.

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 31.12.2025 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 2025 vznikol účtovnej jednotke daňová povinnosť vo výške 179 872,85 €.

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 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| 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 | 3 462 651 | 0 | 0 | 6 094 | 814 090 | 0 | 9 547 197 |
| Prírastky | 0 | 400 000 | 342 288 | 0 | 0 | 6 584 | 624 472 | 0 | 1 373 344 |
| Úbytky | 0 | 400 000 | 200 863 | 0 | 0 | 0 | 798 872 | 0 | 1 399 735 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účt.obdobia | 3 232 426 | 2 031 936 | 3 604 076 | 0 | 0 | 12 678 | 639 690 | 0 | 9 520 806 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 0 | 897 256 | 2 931 074 | 0 | 0 | 2 539 | 0 | 0 | 3 830 869 |
| Prírastky | 0 | 400 000 | 200 863 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 863 |
| Úbytky | 0 | 496 837 | 230 812 | 0 | 0 | 2 124 | 0 | 0 | 729 773 |
| Stav na konci účt.obdobia | 0 | 994 092 | 2 961 023 | 0 | 0 | 4 663 | 0 | 0 | 3 959 778 |
| 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 | 1 134 681 | 531 577 | 0 | 0 | 3 555 | 814 090 | 0 | 5 716 329 |
| Stav na konci účt.obdobia | 3 232 426 | 1 037 844 | 643 053 | 0 | 0 | 8 015 | 639 690 | 0 | 5 561 028 |

Spoločnosť v roku 2025:

Obstarala hnutelný majetok: Zváracie zariadenia, Paletizačný vozík, CNC Ohraňovací lis

Vyradila hnutelný majetok: CNC ohraňovací lis

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

Poznámky Úč POD 3-01

Stav nerozpustenej dotácie k 31.12.2024 na účtoch 384 – Výnosy budúcich období je vo výške 27.365,75,- €.

V roku 2025 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 CNC lasera od spoločnosti LVD NV v hodnote 621.500,-€.

Celková výška obstaraného a nezaradeného dlhodobého hmotného majetku predstavuje sumu 639.690,-€

| Dlhodobý hmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------|--|-------------|--|--|--|---------------------|-------------------------|--|------------|
| | Pozemky b | Stavby c | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d | Pestovateľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a t'ažné 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 | 0 | 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 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| 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 |

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Predmet poistenia | Druh poistenia | Názov a sídlo poisťovne |
|-------------------------|---|---|
| Všetok dlhodobý majetok | PP01 - komplexné poistenie podnikateľov <ul style="list-style-type: none"> ■ Poistenie hnuteľných vecí ■ Pripoistenia k poisteniu budov a hnuteľných 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

Poznámky Úč POD 3-01

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 | 11 501 | 0 | 11 501 |
| Dlhodobé pohľadávky | 12 217 | 0 | 12 217 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Celkom pohľadávky | 469 225 | 63 505 | 532 730 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 9 484 | 0 | 9 484 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 459 741 | 63 505 | 523 246 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 6 266 | 0 | 6 266 |
| Krátkodobé pohľadávky | 475 491 | 63 505 | 538 996 |

Spoločnosť k 31.12.2025 netvorila žiadne OP k pohľadávkam.

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

- TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s.r.o. – 46 622,52,-€
- TEIDE, s.r.o.. – 16 882,98,-€

Pohľadávky voči prepojeným osobám predstavujú výšku 9.484,- €:

- CASSPOS, a.s. – predaj materiálu a výrobkov 9.484,- €

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 | 804 | 2 451 |
| Ceniny | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | | |
| Bankové účty | 544 741 | 150 875 |
| Spolu | 545 545 | 153 326 |

Spoločnosť má vedené bežné účty v Oberbank AG a VÚB, a.s.

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: | 4 448 | 1 231 |
| - poistenie automobilov, strojov | 785 | 189 |
| - poistenie podnikat. (budova) | 3 221 | 1 011 |
| - časová licencia Eset | 27 | 25 |
| - časová licencia pre SW Autodesk | | 0 |
| - Casspos –refakt. účt. programu | | |
| - Trumpf – zmluva o starostl o SW | | |
| - Certifikácia AAA | | |
| - Parkovacie a diaľničné poplatky | 415 | 6 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 0 | 45 974 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | | |

Príjmy budúcich období sú fakturácie k výrobkom s časovým posunom v 02/2025.

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 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 412 045 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Do zákonného rezervného fondu | 41 205 |
| Do štatutárnych a ostatných fondov (sociálny) | 0 |
| Zostatok nerozdeleného zisku | 0 |
| Odmeny zo zisku členom predstavenstva a DR | 70 000 |
| Prídel do sociálneho fondu | 840 |
| Dividendy | 300 000 |
| Spolu | 412 045 |

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2024 bolo schválené dňa 08.12.2025.

Poznámky Úč POD 3-01

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: | 22 593 | 30 206 | 22 593 | 0 | 30 206 |
| Zákonné –na nevyčerp.dovolenky | 17 293 | 24 906 | 17 293 | 0 | 24 906 |
| 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: | 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 |

b a d) Závazky

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka: | | |
| Závazky voči prepojeným osobám | 11 957 | 14 346 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 227 209 | 73 403 |
| Spolu záväzky z obchodného styku | 239 166 | 87 749 |
| Závazky voči zamestnancom | 59 206 | 44 022 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 36 654 | 33 948 |
| Daňové záväzky , z toho: | 107 269 | 5 566 |
| - Daň z príjmov | 51 539 | 0 |
| - DPH | 22 348 | 0 |
| - Daň zo ZČ | 6 271 | 4 685 |
| - Zrážková daň | 25 900 | |
| - Ostatné dane a poplatky | 1 211 | 881 |
| Iné záväzky , z toho: | 61 533 | 808 650 |
| - Záväzky voči DRaP 379 nevyplatené odmeny DRaP a + nevyplatené exekúcie zamestnancov) | 3 996 | 2 990 |
| - Nevyplatené podiely na zisku | 0 | 450 000 |
| - Pôžička akcionára | 0 | 300 000 |
| - Krátkodobý leasing | 57 537 | 55 660 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 503 828 | 979 935 |
| Bežné bankové úvery | 0 | 57 692 |

Poznámky Úč POD 3-01

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov, z toho: | | |
| - Dlhodobý leasing | 86 075 | 143 611 |
| - Závazky zo sociálneho fondu | 69 436 | 67 891 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 155 511 | 211 502 |
| Dlhodobé bankové úvery | 0 | 0 |

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: | 48 027 | 5 761 |
| odpočítateľné | 48 027 | 5 761 |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 6 738 | 8 943 |
| odpočítateľné | 6 738 | 8 943 |
| 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 | 11 501 | 3 088 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 11 501 | 3 088 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 11 501 | 3 088 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

V účtovnom období 2025 spoločnosť účtovala o odloženej dani – pohľadávke vo výške 11 500,88,-€. 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 | 67 891 | 34 480 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 902 | 4 484 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 840 | 33 922 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 5 742 | 38 506 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 4 197 | 3 995 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 69 436 | 67 891 |

Poznámky Úč POD 3-01

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 splatnosť 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 | 0 | 57 692 |

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,
- spoluфинancovanie 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. Úver je k 31.12.2025 voči Oberbank AG je splatený. V roku 2025 boli zaplatené úroky z úveru vo výške 7 830,45,- €.

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: | 0 | 27 366 |
| Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022999) | 0 | 0 |
| Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022079) | | 27 366 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 27 366 | 66 533 |
| Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022999) | | |
| Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022079) | 27 366 | 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 | 36 740 | 108 993 | 134 627 | -72 253 | 25 633 |
| Výrobky | 19 915 | 33 951 | 1 854 | -14 036 | -32 097 |
| Zvieratá | 0 | | 0 | | |
| Spolu | 56 655 | 142 944 | 136 481 | -86 289 | 6 464 |
| 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 | -86 289 | 6 464 |

K 31.12.2025 boli materiálové zásoby vo výške 273 732,11,- €. Došlo k zníženiu účtovnej hodnoty materiálu na reálnu hodnotu vytvorením opravnej položky vo výške 884,43, €. Na sklade sa nachádzajú bezpohybové zásoby z dôvodu, že objednaný materiál mal byť použitý na zákazky, ktoré boli prerušené, alebo bol objednaný materiál v minimálnych odberných množstvách a zákazky sa už neopakovali.

g) Čistý obrat

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

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c |
|---------------------------|----------------------------|---|
| Tržby za vlastné výrobky | 4 236 953 | 3 926 778 |
| Tržby z predaja služieb | 61 633 | 69 357 |
| Tržby z predaja materiálu | 0 | 4 536 |
| Čistý obrat celkom | 4 298 586 | 3 996 136 |

Poznámky Úč POD 3-01

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 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | 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 | 616 525 | 4 536 |
| majetok | 615 000 | 0 |
| materiál | 1 525 | 4 536 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 234 817 | 234 817 |
| Dotácie z úradu práce (projekt zamestnanosti) | 0 | 0 |
| Dotácie zo ŠR - rozpúšťanie | 66 533 | 66 533 |
| Výnosy za predaj šrotu | 137 648 | 143 372 |
| Náhrady od poisťovní | 4 322 | 14 519 |
| Výnos z odpísaných pohľadávok | 0 | 3 269 |
| Finančné výnosy, z toho | 10 | 310 |
| Kurzové zisky, | 10 | 130 |
| Ostatné výnosy | 0 | 180 |

I. NÁKLADY

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 403 878 | 410 757 |
| 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 | 250 246 | 255 841 |
| prepravné služby | 37 021 | 28 045 |
| poradenská, právna a konzult. činnosť | 1 820 | 629 |
| Účtovnícke služby | 6 460 | 23 506 |
| Nájomné - ostatné | 96 382 | 89 311 |
| Náklady na výpočtovú techniku | 6 649 | 8 028 |
| | | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| materiál | 1 433 842 | 1 365 084 |
| energie | 109 878 | 119 618 |
| osobné náklady | 1 033 558 | 939 350 |
| odpisy | 339 773 | 347 340 |
| Finančné náklady, z toho: | 11 115 | 6 876 |
| Kurzové straty | 709 | 6 |
| bankové úroky | 7 830 | 5 234 |
| bankové poplatky | 1 792 | 1 636 |

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: | 728 393 | x | x | 537 175 | x | x |
| Daňovo neuznané náklady | 35 547 | | | 36 308 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 14 470 | | | 17 741 | | |
| Základ dane 1. | 749 470 | | | 555 619 | | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | | | 0 | | |
| Základ dane 2. | 749 470 | | | 555 619 | | |
| Daň | 179 873 | | 24 | 116 680 | | 21 |
| Započítanie daňových licencií | 0 | | | 0 | | |
| Splatná daň z príjmov | 179 873 | | | 123 868 | | |
| Odložená daň z príjmov | -8 413 | | | 1 262 | | |
| Celková daň z príjmov | 171 460 | | | 125 130 | | |

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma 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 18 000,- €
- 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 TRANSAKČIE 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. Drabík Ladislav - vzťah - akcionár a štat. orgán CASSPOS, a.s., SLOVRES a.s.

Mgr. Drabiková Michaela - vzťah - 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.

Bačíkova 3, 040 04 Košice

Kolonial Košice, a.s.

Príloha I - Transakcie závislých osôb

| Spriaznená osoba | Transakcia | Objem v roku 2025 | Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12. | |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------------------------|--|
| | | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Predstavenstvo a DR | odmena za výkon funkcie | 55 368,00 | 3 526 | 2 991 |
| Predstavenstvo a DR | vyplatené podiely zo zisku | 820 000,00 | 0 | 0 |
| CASSPOS a.s. - dodávateľ | materiál | 4 438,19 | 0 | 0 |
| R2S2) SLOVRES a.s. - dodávateľ | kooperácia | 63 568,22 | 11 350 | 11 633 |
| R2S2) SLOVRES a.s. - dodávateľ | nájomné | 82 254,96 | 0 | 0 |
| R2S2) CASSPOS a.s. - dodávateľ | účtovnícke služby | 6 459,60 | 239 | 2 353 |
| R2S2) CASSPOS a.s. - dodávateľ | prepravné náklady | 740,00 | 0 | 0 |
| R2S2) CASSPOS a.s. - dodávateľ | kooperácia | 43 861,92 | 0 | 0 |
| R2S1) ABOVIA s.r.o. | nájomné | 3 330,00 | 368 | 360 |
| R2S1) CASSPOS a.s. závod ZEST - dodávateľ | predaj majetku | 1 500,00 | 0 | 0 |
| 2) Služby - Náklady (Nákup) - R2S2 | x | 201 714,70 | 11 957 | |
| | | | | |
| 2) CASSPOS a.s. - odberateľ | Tržba vlastnej výroby | 100 887,16 | 9 484 | 6 719 |
| 2) CASSPOS a.s. závod ZEST - odberateľ | Refakturácia | 443,00 | 0 | 0 |
| 2) CASSPOS a.s. - odberateľ | Tržby z predaja materiálu | 1 485,20 | 0 | 0 |
| 2) SLOVRES a.s. - odberateľ | Tržba vlastnej výroby | 4 207,10 | 0 | 0 |
| 2) Služby - Výnosy (Predaj) - R2S1 | x | 107 022,46 | | |
| | | | | |

Len predaj (RiS2 - OC predaného majetku)

| | | | | |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------|---|---|
| 2) CASSPOS a.s. - odberateľ | Tržby z predaja majetku | 615 000,00 | 0 | 0 |
| | | 615 000,00 | | |

Predstavenstvo: Ing. Ladislav Drábik, Ing. Slavomír Takáč
DR: Ing. Milan Šturm, Ing. Marián Štofko, Ing. Igor Šajgalík

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 má vplyv na stabilizáciu pracovných miest aj v budúcom období.

INFORMÁCIE O PREHLADE 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 | 276 689 | 41 204 | | | 317 893 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 412 045 | 144 888 | | | 556 933 |
| Vyplatené dividendy | 450 000 | 370 000 | 820 000 | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č.2

| Položka vlastného imania A | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 5 400 000 | | | | 5 400 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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

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

| Označenie položky a | Obsah položky b | Bežné účtovné obdobie c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d |
|------------------------|---|----------------------------|---|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | r. 2025 | r.2024 |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 728 393 | 537 175 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | 140 761 | 311 457 |
| A. 1. 1. | Odpisy DNM a DHM (+) | 339 773 | 347 340 |
| 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 (+/-) | 7 613 | -20 095 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -6 642 | -12 207 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -23 775 | -36 183 |
| 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 (+/-) | -175 000 | 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 (+/-) | -1 208 | 32 602 |
| 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</i> | 368 954 | -54 152 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 548 731 | 17 693 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -296 237 | -174 022 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 116 460 | 102 177 |
| 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.) | 1 238 108 | 794 480 |
| 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.) | 1 238 108 | 794 480 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -128 334 | -218 637 |

Poznámky Úč POD 3-01

| | | | |
|-----------|--|------------------|-----------------|
| A. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| 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.) | 1 109 774 | 575 843 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 0 | 0 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -848 872 | -841 435 |
| 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 (+) | 615 000 | 0 |
| 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. | <i>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)</i> | | |
| 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.) | -233 872 | -841 435 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i> | 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 (+) | | |

Poznámky Úč POD 3-01

| | | | |
|----------|--|-----------------|-----------------|
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | 0 | 0 |
| C. 1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.) | -113 683 | 271 526 |
| 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 (-) | -57 692 | -76 923 |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 0 | 300 000 |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 0 | 0 |
| 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 (+) | 0 | 117 902 |
| 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 (-) | -55 991 | -69 453 |
| 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 (-) | -370 000 | -705 000 |
| 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.) | -483 683 | -433 474 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 392 219 | -699 066 |
| E | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 153 326 | 852 392 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 545 545 | 153 326 |
| 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 (+/-) | 545 545 | 153 326 |

Poznámky Úč POD 3-01