

**A. Informácie o účtovnej jednotke****a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia**Obchodné meno účtovnej jednotky: **CASSOFIN, a.s.**Identifikačné číslo: **2020494663****Zapísaný v OR Okresného súdu Košice I, odd. Sa, vložka č. 183/V**Sídlo účtovnej jednotky: **Letná 27, 043 14 Košice**Dátum založenia: **01.05.1992**Dátum zápisu: **01.05.1992****b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky**

- projektová činnosť – komplexné architektonické a inžinierske služby a odborné činnosti vo výstavbe
- činnosť v oblasti nehnuteľností – správa, prenájom a realitná činnosť
- sprostredkovateľské, koordinačné a poradenské činnosti
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie Juventour
- sprostredkovanie obchodu, obchodná činnosť – nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľných živností
- reklamné a vydavateľské činnosti, vzdelávanie dospelých
- konzultačná činnosť v investičnej výstavbe

**c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca**

**1. Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 20                    | 19                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 20                    | 19                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 5                     | 5                                            |

**d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia**

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka sa zostavuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov podľa § 17 ods.6

- riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia.

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

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za rok 2012 dňa **14. júna 2013****C. Údaje o konsolidovanom celku**

**a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** sa ne/zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti .....

**b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka**

V zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov nespĺňa podmienky na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

**c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky**

V zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov nespĺňa podmienky na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

**d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku**

**a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona**

V zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov nespĺňa podmienky na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

**D. Ďalšie informácie**

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

**E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

**a) Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti**  
áno

**b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím došlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou zmenené v oblasti odpisovania DHM a to:

- budova AB 42 zmena odpisovania ročných odpisov z 5 % na 1 % - z dôvodu zrekonštruovania.
- budova AB 27 zmena odpisovania ročných odpisov z 5 % na 1 % - z dôvodu zrekonštruovania.
- parkovisko budovy AB 42 zmena odpisovania ročných odpisov z 5 % na 1 % - z dôvodu zrekonštruovania.
- parkovisko budovy AB 27 zmena odpisovania ročných odpisov z 5 % na 1 % - z dôvodu zrekonštruovania.
- fotovoltaická elektrárň zmena odpisovania ročných odpisov zo 16,67 % na 10 % - z dôvodu zmeny výnosov z predaja elektriny.

**c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

**Obstarávacou cenou:**

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- záväzky pri ich prevzatí
- krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním: clo, dopravné, poistné, iné.

**Menovitou hodnotou:**

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

**Vlastnými nákladmi:**

- dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
- dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
- zásoby tvorené vlastnou činnosťou

Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

**Reprodukčnou obstarávacou cenou:**

- dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
- dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
- zásoby nadobudnuté bezodplatne
- nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii

**Cudzia mena:**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky

Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň.

Majetok a záväzky v cudzej mene sa k 31.12.2013 prepočítali na eurá kurzom Európskej centrálnej banky určeným a vyhláseným ku dňu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka.

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

**Dlhodobý nehmotný majetok (DINM)**

- **Limity pre zaradenie do DINM** - doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, obstarávací cena, reprodukčná obstarávací cena, vlastné náklady vrátane nepriamych na výrobu alebo inú činnosť vyššie ako 2 400 EUR. Goodwill je zaradený do DINM vždy bez väzby na horeuvedený finančný limit. Sú to zložky majetku, ako práva priemyselného vlastníctva, autorské práva alebo práva príbuzné autorskému právu vrátane počítačových programov a databáz, projekty, výrobné a technologické postupy, utajované informácie, technické a hospodársky využiteľné znalosti.

- **Spôsob odpisovania DINM** – lineárny (rovnomerný) - výška ročných odpisov sa nemení,

- Doba odpisovania DINM v rokoch je nasledovná:

| Odpisová skupina | doba odpisovania v rokoch |         | Poznámka                 |
|------------------|---------------------------|---------|--------------------------|
|                  | daňová                    | účtovná |                          |
| Neuvedená        | 6                         | 6       |                          |
| Neuvedená        | 5                         | 5       |                          |
| Neuvedená        | 4                         | 4       | Software                 |
| Neuvedená        | 5                         | 5       |                          |
| Neuvedená        | 5                         | 5       | Ostatný nehmotný majetok |

- Drobný nehmotný majetok - tvoria zložky majetku, ktorých ocenenie je 2 400 EUR a nižšie v jednotlivých prípadoch a pri výdaji do používania sa na 100 % odpíše do nákladov na 518 - Ostatné služby.

**Dlhodobý hmotný majetok (DIHM)**

- Limity pre zaradenie do DIHM – prevádzkovo-technické funkcie dlhšia ako jeden rok, vstupná cena (obstarávací cena, reprodukčná obstarávací cena, vlastné náklady) je vyššia ako 1 700 EUR.

- Spôsob odpisovania DIHM - lineárny (rovnomerný) - výška ročných odpisov sa mení podľa stavu HM

- Doba odpisovania DIHM v rokoch:

Tvorba odpisového plánu vychádza z toho ako je opotrebovaný dlhodobý hmotný majetok (morálne a fyzické opotrebovanie).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje:

- stroje, prístroje a zariadenia rovnomerne

- budovy, haly a stavby rovnomerne

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje mesačnou sadzbou 2,08 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje:

- stroje, prístroje a zariadenia mesačnou sadzbou 2,08 %

z toho: klimatizácia mesačnou sadzbou 0,70 %

závora ECO mesačnou sadzbou 1,39 %

fotovoltaická elektráreň mesačnou sadzbou 0,83 %

- budovy, haly a stavby z toho: mesačnou sadzbou 0,42 %

- AB 42 mesačnou sadzbou 0,08 %

- AB 27 mesačnou sadzbou 0,08 %

- parkovisko AB 42 mesačnou sadzbou 0,08 %

- parkovisko AB 27 mesačnou sadzbou 0,08 %

| Odpisová skupina | doba odpisovania v rokoch |         | Poznámka                                                 |
|------------------|---------------------------|---------|----------------------------------------------------------|
|                  | daňová                    | účtovná |                                                          |
| 1                | 4                         | 4 - 6   | Majetok uvedený v prílohe č. 1 k zákonu č. 595/2003 Z.z. |
| 2                | 6                         | 6 - 8   | Majetok uvedený v prílohe č. 1 k zákonu č. 595/2003 Z.z. |
| 3                | 12                        | 12 - 15 | Majetok uvedený v prílohe č. 1 k zákonu č. 595/2003 Z.z. |
| 4                | 20                        | 20 - 30 | Majetok uvedený v prílohe č. 1 k zákonu č. 595/2003 Z.z. |
|                  |                           | 40 - 50 | Majetok uvedený v prílohe č. 1 k zákonu č. 595/2003 Z.z. |

**Drobný hmotný majetok**

Je považovaný za materiál. Zahrňuje predmety s nadobúdacou hodnotou od 100 EUR do 1 700 EUR, ktoré sa pri výdaji do používania zúčtujú do nákladov na 501 - Spotrebu materiálu. Majetok je evidovaný v podsúvahovej evidencii podľa jednotlivých predmetov.

**e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia**

Spoločnosť neviduje dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

f) Oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Spoločnosť neviduje opravu významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období

## F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
3. prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,

### 2. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i       |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 10 641  |                  | 0        | 0           | 17 383          | 0                           | 28 024  |
| Prírastky                          | 0                           | 0       |                  | 208 015  | 0           | 0               | 0                           | 208 015 |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           |         |
| Presuny                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 10 641  |                  | 208 015  | 0           | 17 383          | 0                           | 236 039 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 10 641  |                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 10 641  |
| Prírastky                          | 0                           | 0       |                  | 29 716   | 0           | 0               | 0                           | 29 716  |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 10 641  |                  | 29 716   | 0           | 0               | 0                           | 40 357  |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného 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       |
| Presuny                            | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       |                  | 0        | 0           | 17 383          | 0                           | 17 383  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       |                  | 178 299  | 0           | 17 383          | 0                           | 195 682 |

Tabuľka č. 2

|                           |                                              |
|---------------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|----------------------------------------------|

|                                    | Aktivovane náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| a                                  | b                                            | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 10 641  |                  | 0        | 0           |                 | 0                           | 10 641 |
| Prírastky                          | 0                                            | 0       |                  | 0        | 0           | 17 383          | 0                           | 17 383 |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       |                  | 0        | 0           |                 | 0                           |        |
| Presuny                            | 0                                            | 0       |                  | 0        | 0           |                 | 0                           |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       |                  | 0        | 0           |                 | 0                           |        |
| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |        |
|                                    | Aktivovane náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                  | b                                            | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i      |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 10 641  |                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 10 641 |
| Prírastky                          | 0                                            | 0       |                  | 0        | 0           | 0               | 0                           |        |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       |                  | 0        | 0           | 0               | 0                           |        |
| Presuny                            | 0                                            | 0       |                  | 0        | 0           | 0               | 0                           |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 10 641  |                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 10 641 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného 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      |
| Presuny                            | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       |                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       |                  | 0        | 0           | 17 383          | 0                           | 17 383 |

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

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok    | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|----------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                            | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a                          | b                     | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie           |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného | 428 011               | 3 697 306 | 441 858                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 17 383          | 0                           | 4 584 558 |

| Dlhodobý hmotný majetok         | Bežné účtovné obdobie |           |         |   |   |   |        |   |           |
|---------------------------------|-----------------------|-----------|---------|---|---|---|--------|---|-----------|
| obdobia                         |                       |           |         |   |   |   |        |   |           |
| Prírastky                       | 0                     | 3 000     | 19 152  | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 22 152    |
| Úbytky                          | 0                     | 0         | 0       | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0         |
| Presuny                         | 0                     | 0         | 0       | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia | 428 011               | 3 700 306 | 461 010 | 0 | 0 | 0 | 17 383 | 0 | 4 606 710 |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                     | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Oprávky                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 1 160 668 | 154 284                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 314 952 |
| Prírastky                          | 0                     | 37 583    | 48 624                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 86 207    |
| Úbytky                             | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                            | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 1 198 251 | 202 908                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 401 159 |
| Opravné položky                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného 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         |
| Presuny                            | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 428 011               | 2 536 638 | 287 574                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 17 383          | 0                           | 3 269 606 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 428 011               | 2 502 055 | 258 102                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 17 383          | 0                           | 3 205 551 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
|-------------------------|----------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                         | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |

| Dlhodobý<br>hmotný majetok               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |         |   |   |   |         |   |           |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------|---|---|---|---------|---|-----------|
| a                                        | b                                            | c         | d       | e | f | g | h       | i | j         |
| Prvotné ocenenie                         |                                              |           |         |   |   |   |         |   |           |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 428 011                                      | 3 177 464 | 296 875 | 0 | 0 | 0 | 239 288 | 0 | 4 141 638 |
| Prírastky                                | 0                                            | 519 842   | 144 983 | 0 | 0 | 0 | 442 921 | 0 | 1 107 746 |
| Úbytky                                   | 0                                            | 0         | 0       | 0 | 0 | 0 | 664 826 | 0 | 664 826   |
| Presuny                                  | 0                                            | 0         | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0         |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    | 428 011                                      | 3 697 306 | 441 858 | 0 | 0 | 0 | 17 383  | 0 | 4 584 558 |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                                            | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Oprávky                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 991 426   | 105 052                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 096 478 |
| Prírastky                          | 0                                            | 169 242   | 49 232                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 218 474   |
| Úbytky                             | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                            | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 1 160 668 | 154 284                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 314 952 |
| Opravné položky                    |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného 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         |
| Presuny                            | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota                 |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 428 011                                      | 2 186 038 | 191 823                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 239 288         | 0                           | 3 045 160 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 428 011                                      | 2 536 638 | 287 574                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 252 223 |

## b) spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti združenému živlu v poisťovni Kooperativa, až do výšky 8 406 737,-€.

## c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

## 3. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------|----------------------------------|
|---------------------------|----------------------------------|

|                                                                                  |                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                    | 0                                       |
| <b>5. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku</b> |                                         |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>                                                   | <b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b> |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                      | 0                                       |

d) údaje o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke  
nevidujeme

e) údaje o nadobudnutom dlhodobom nehnuteľnom majetku alebo prevedenom dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva  
nevidujeme

f) údaje o majetku, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty  
nevidujeme

g) údajoch, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku  
nevidujeme

h) údaje o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie, a to v členení na  
1. náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období  
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období  
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období  
nevidujeme

i) údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnení v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledkoch hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky,

#### 8. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Dcérska spoločnosť STAVOPROJEKT Košice, a.s. bola k 31.07.2013 zlúčená s materskou spoločnosťou CASSOFIN, a.s., a preto dlhodobý finančný majetok zanikol.

j) údaje o obstarávacej cene zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia,

#### 6. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bežné účtovné obdobie        |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
|-------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                           | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu   |
| a                                         | b                            | c                                                         | d                             | e                        | f           | g                                            | h               | i                           | j       |
| Prvotné ocenenie                          |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 153 200                      | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 153 200 |
| Prírastky                                 | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                                    | 153 200                      | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 153 200 |
| Presuny                                   | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                            | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 0       |
| Opravné položky                           |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| <b>Stav</b>                               | 153 200                      | 0                                                         | 0                             | 0                        | 0           | 0                                            | 0               | 0                           | 153 200 |



|                                           |         |   |   |   |   |   |   |   |         |
|-------------------------------------------|---------|---|---|---|---|---|---|---|---------|
| <b>na začiatku účtovného obdobia</b>      |         |   |   |   |   |   |   |   |         |
| Prírastky                                 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| Úbytky                                    | 153 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 153 200 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| Účtovná hodnota                           |         |   |   |   |   |   |   |   |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 153 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 153 200 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                           |                                |                          |             |                                              |                  |                               |         |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|------------------|-------------------------------|---------|
|                                           | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodo-bé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obsta-rávaný DFM | Poskyt-nuté preddav-ky na DFM | Spolu   |
| a                                         | b                                            | c                                                         | d                              | e                        | f           | g                                            | h                | i                             | j       |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |                                                           |                                |                          |             |                                              |                  |                               |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 153 200                                      | 0                                                         | 0                              | 0                        | 0           | 0                                            | 0                | 0                             | 153 200 |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0                                                         | 0                              | 0                        | 0           | 0                                            | 0                | 0                             | 0       |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0                                                         | 0                              | 0                        | 0           | 0                                            | 0                | 0                             | 0       |
| Presuny                                   | 0                                            | 0                                                         | 0                              | 0                        | 0           | 0                                            | 0                | 0                             | 0       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 153 200                                      | 0                                                         | 0                              | 0                        | 0           | 0                                            | 0                | 0                             | 153 200 |
| Opravné položky                           |                                              |                                                           |                                |                          |             |                                              |                  |                               |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 149 251                                      | 0                                                         | 0                              | 0                        | 0           | 0                                            | 0                | 0                             | 149 251 |
| Prírastky                                 | 3 949                                        | 0                                                         | 0                              | 0                        | 0           | 0                                            | 0                | 0                             | 3 949   |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0                                                         | 0                              | 0                        | 0           | 0                                            | 0                | 0                             | 0       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 153 200                                      | 0                                                         | 0                              | 0                        | 0           | 0                                            | 0                | 0                             | 153 200 |
| Účtovná hodnota                           |                                              |                                                           |                                |                          |             |                                              |                  |                               |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 0                                                         | 0                              | 0                        | 0           | 0                                            | 0                | 0                             | 0       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 153 200                                      | 0                                                         | 0                              | 0                        | 0           | 0                                            | 0                | 0                             | 153 200 |

k) údaje o opravných položkách podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku v priebehu roka neboli tvorené.

l) údaje o zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

V priebehu roka došlo k zlúčeniu dcérskej spoločnosti STAVOPROJEKT Košice, a.s. s materskou spoločnosťou CASSOFIN, a.s., preto dlhodobý finančný majetok zanikol.

#### 9. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

#### 10. Informácie k prílohe č.3 k časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

m) údaje o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

nevidujeme dlhodobý finančný majetok

**8. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku**

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

n) údaje o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

nevidujeme dlhodobý finančný majetok

o) údaje o opravných položkách k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania

**11. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám**

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** neuvádza predmetnú tabuľku č. 1 a 2 vzhľadom na skutočnosť, že tabuľky nemajú obsahovú náplň.

p) údaje o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

**12. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo**

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

q) údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na:

**1. všeobecné údaje:**

1a. hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch,

1b. metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj vykázaných v bežnom účtovnom období,

1c. metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj,

1d. opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da. výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa,

1db. objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov,

1dc. pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi,

1dd. zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti.

2. údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza

2a. celková suma vynaložených nákladov a vykázaných ziskov znížená o vykázané straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

2b. suma prijatých preddavkov,

2c. suma zadržanej platby,

Neevidujeme zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu

**13. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** neuvádza predmetné tabuľky č. 1, 2, 3 a 4 vzhľadom na skutočnosť, že tabuľky nemajú obsahovú náplň.

r) údaje o tvorbe, zúčtovaní opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania

**14. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                               | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                             | b                                     | c         | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 14 679                                | 0         | 0                                             | 0                                                      | 14 679                             |

|                                                                          |        |   |   |   |   |   |   |   |   |        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--------------------------------------------------------------------------|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 04                                                   | DIČ    |   |   |   |   |   |   |   |   |        | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 9 | 4 | 6 | 6 | 3 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Iné pohľadávky                                                           | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Pohľadávky spolu                                                         | 14 679 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 679 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

s) údaje o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,  
**15. Informácie k prílohe č.3 k časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                        | 0                         | 0                     |
| 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                     |
| Iné pohľadávky (ODP)                                                     | 0                        | 0                         | 0                     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 2 929                    | 64 353                    | 67 282                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                                                       |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                                           | 992                      | 0                         | 992                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>3 921</b>             | <b>64 353</b>             | <b>68 274</b>         |

t) údaje o hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

neexistujú

**16. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

u) údaje o hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

neexistujú

v) údaje o odloženej daňovej pohľadávke, pričom sa uvedie opis jej vzniku

O odloženej daňovej pohľadávke bolo účtované z dôvodu:

- vzniku odpočítateľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, ktoré v budúcich účtovných obdobiach budú tvoriť odpočítateľné sumy pri určovaní základu dane z príjmov;
- nezaplatené záväzky zaúčtované v nákladoch bežného účtovného obdobia vymedzené v ZDP vrátane zmluvných pokút, ktoré sú uznané za daňové výdavky len po ich zaplatení,
- ostatné rezervy tvorené na ťarchu nákladov bežného roka, okrem zákonných rezerv účtovaných na ťarchu príslušných nákladových účtov,
- dočasný rozdiel v odpisoch DHM, ak suma účtovných odpisov zaúčtovaná na účte 551 je vyššia ako suma daňových odpisov,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti v zmysle §30 ZDP

## w) údaje o významných zložkách krátkodobého finančního majetku

## 17. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 1 966                 | 4 302                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 7 679                 | 139 330                                      |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 22                    | 22                                           |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>9 667</b>          | <b>143 654</b>                               |

Tabuľka č. 2

| Krátkodobý finančný majetok                                   | Bežné účtovné obdobie              |           |          |                                 |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|----------|---------------------------------|
|                                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky   | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                             | b                                  | c         | d        | e                               |
| Majetkové CP na obchodovanie                                  | 500 687                            | 0         | 0        | 500 687                         |
| Dlhové CP na obchodovanie                                     | 0                                  | 0         | 0        | 0                               |
| Emisné kvóty                                                  | 0                                  | 0         | 0        | 0                               |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 0                                  | 0         | 0        | 0                               |
| Ostatné realizovateľné CP                                     | 0                                  | 0         | 0        | 0                               |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku                  | 0                                  | 0         | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                      | <b>500 687</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>500 687</b>                  |

x) údaje o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania, neexistujú

## 18. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

y) údaje o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo, a krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať, neexistujú

## 19. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

za) údaje o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania, neexistujú

## 20. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

## zb) údaje o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | 0                     | 0                                            |
| Prevádzka                                          | 0                     | 0                                            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 11 051                | 3 595                                        |
| Predplatné                                         | 1 428                 | 1 513                                        |
| Poistenie                                          | 490                   | 367                                          |
| Zájazdy                                            | 8 274                 | 1 096                                        |

|                                                   |              |               |
|---------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Telefóny                                          | 556          | 528           |
| Prevádzka                                         | 198          | 48            |
| Poplatok za doménu                                | 105          | 43            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>3 361</b> | <b>28 221</b> |
| Davítal                                           | 0            | 0             |
| Sociálna poisťovňa                                | 314          | 0             |
| Vyúčtovanie energií                               | 2 933        | 20 100        |
| AEGON                                             | 0            | 7 155         |
| CK                                                | 114          | 966           |

zc) údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa, a to

1. celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos,

2. suma istiny u prenajímateľa a finančného výnosu podľa doby splatnosti

2. a. do jedného roka vrátane,

2. b. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

2. c. viac ako päť rokov.

21. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

## G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a) údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to

1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

Výška základného imania k 31.12.2013 – 1 560 400,00 EUR (splatené základné imanie)

2. hodnota upísaného vlastného imania,

Výška vlastného imania k 31.12.2013 – 603 526,00 EUR

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období,

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>0</b>                                     |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                                            |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0                                            |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                                            |
| Úhrada straty minulých rokov                    | 0                                            |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0                                            |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                                            |
| Iné                                             | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>0</b>                                     |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                | <b>409 257</b>                               |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |

|                                             |                |
|---------------------------------------------|----------------|
| Zo zákonného rezervného fondu               | 0              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | 0              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | 0              |
| Úhrada straty spoločníkmi                   | 0              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 409 257        |
| Iné                                         | 0              |
| <b>Spolu</b>                                | <b>409 257</b> |

4. akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených ňou dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv,  
Nie sú

5. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát,

Nevykazujeme

6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Podiel zisku za rok 2013 na základnom imaní – 0,00 %

b) údaje o jednotlivých druhoch 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

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky                          | Bežné účtovné obdobie              |               |               |          |                                 |
|----------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                      | b                                  | c             | d             | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>       | <b>696</b>                         |               |               |          | <b>696</b>                      |
| rezerva na odchodné                    | 696                                |               |               |          | 696                             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>     | <b>12 877</b>                      | <b>14 775</b> | <b>12 877</b> |          | <b>14 775</b>                   |
| Východoslovenská vodárenská spoločnosť | 500                                | 1 000         | 500           |          | 1 000                           |
| Dovolenky                              | 9 233                              | 10 324        | 9 233         |          | 10 324                          |
| Sociálne zabezpečenie na dovolenky     | 3 144                              | 3 451         | 3 144         |          | 3 451                           |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |          |                                 |
|----------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                      | b                                            | C             | d             | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>       | <b>696</b>                                   |               |               |          | <b>696</b>                      |
| rezerva na odchodné                    | 696                                          |               |               |          | 696                             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>     | <b>14 529</b>                                | <b>12 877</b> | <b>14 529</b> |          | <b>12 877</b>                   |
| Východoslovenská vodárenská spoločnosť | 1 000                                        | 500           | 1 000         |          | 500                             |
| Dovolenky                              | 10 054                                       | 9 233         | 10 054        |          | 9 233                           |
| Sociálne zabezpečenie na dovolenky     | 3 475                                        | 3 144         | 3 475         |          | 3 144                           |

c) údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Názov položky               | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu |
|-----------------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| a                           | b                   | c                    | d             |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>     |                     |                      |               |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 807                 | 0                    | 807           |
| Vydané dlhopisy             | 2 395 000           | 0                    | 2 395 000     |

|                                        |           |  |  |  |  |         |  |  |  |  |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|----------------------------------------|-----------|--|--|--|--|---------|--|--|--|--|-----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 04                 | DIČ       |  |  |  |  |         |  |  |  |  | 2         | 0 | 2 | 0 | 4 | 9 | 4 | 6 | 6 | 3 |
| Cenné papiere                          | 446 710   |  |  |  |  | 0       |  |  |  |  | 446 710   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Dlhodobé záväzky spolu                 | 2 842 517 |  |  |  |  | 0       |  |  |  |  | 2 842 517 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Krátkodobé záväzky                     |           |  |  |  |  |         |  |  |  |  |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Záväzky z obchodného styku             | 20 913    |  |  |  |  | 181 252 |  |  |  |  | 202 165   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Nevyfaktúrované dodávky                | 1 023     |  |  |  |  | 0       |  |  |  |  | 1 023     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Záväzky voči spoločníkom (nepr.divid.) | 2 185     |  |  |  |  | 0       |  |  |  |  | 2 185     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Záväzky voči zamestnancom              | 15 475    |  |  |  |  | 0       |  |  |  |  | 15 475    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia        | 8 610     |  |  |  |  | 0       |  |  |  |  | 8610      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Daňové záväzky a dotácie               | 4 036     |  |  |  |  | 0       |  |  |  |  | 4 036     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Iné záväzky (nepr.akcie)               | 6 321     |  |  |  |  | 0       |  |  |  |  | 6 321     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Krátkodobé záväzky spolu               | 58 563    |  |  |  |  | 181 252 |  |  |  |  | 239 815   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

d) údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

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

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 842 517</b>      | <b>2 859 808</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 446 710               | 446 710                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2 395 807             | 2 413 098                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>239 815</b>        | <b>321 871</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 58 863                | 175 361                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 181 252               | 146 510                                      |

e) údaje o hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia  
nevidujeme

f) údaje o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

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

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

g) údaje o záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>723</b>            | <b>1 190</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 850                   | 773                                          |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |

|                        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 04 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 9 | 4 | 6 | 6 | 3 |
|------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                                   |     |       |
|-----------------------------------|-----|-------|
| Tvorba sociálneho fondu spolu     | 850 | 773   |
| Čerpanie sociálneho fondu         | 766 | 1 240 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 807 | 723   |

h) údaje o vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť

27. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet  | Emisný kurz | Úrok  | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|--------|-------------|-------|-----------|
| CASS01                  | 5 000 €          | 479 ks | 5 000 €     | 6,00% | 30.6.2020 |
|                         |                  |        |             |       |           |

i) údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia

28. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach  
Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetné tabuľky č. 1 a 2 vzhľadom na skutočnosť, že tabuľky nemajú obsahovú náplň.

j) údaje o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0                                            |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                     | 0                                            |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                            |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 10 236                | 2 036                                        |
| Nájomné, telefóny                           | 0                     | 529                                          |
| Reklama v katalógu CK                       | 0                     | 0                                            |
| Zájazdy CK                                  | 10 236                | 1 507                                        |

k) údaje o významných položkách derivátov

neexistujú

29. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetné tabuľky č.1 a 2 vzhľadom na skutočnosť, že tabuľky nemajú obsahovú náplň.

l) údaje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia

neexistujú

30. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

m) údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu, a to

1. celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,

2. suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti

2. a. do jedného roka vrátane,

2. b. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

2. c. viac ako päť rokov.

31. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť CASSOFIN, a.s. neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

## H. Údaje o výnosoch

a) sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu

| Oblasť odbytu | Tržby cestovnej kancelárie | Tržby správy majetku - prenájom |
|---------------|----------------------------|---------------------------------|
|---------------|----------------------------|---------------------------------|



|                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                   | d                     | e                                            | f                     | g                                            |
| Slovenská republika | 373 344               | 538 903                                      | 601 795               | 600 860                                      |
| <b>Spolu</b>        | <b>373 344</b>        | <b>538 903</b>                               | <b>601 795</b>        | <b>600 860</b>                               |

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, opravné položky, zmena metódy oceňovania, dary

**32. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

**c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov**

nevidujeme aktiváciu nákladov

**d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti**

významné položky výnosov z hospodárskej činnosti zobrazuje nasledujúca tabuľka:

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>38 784</b>         | <b>3 385</b>                                 |
| Zmluvné pokuty ( Podtatranská hydina )                                   | 35 000                |                                              |
| Ostatné výnosy                                                           | 3 784                 |                                              |
| Poistná udalosť                                                          |                       | 2 905                                        |

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

opis a sumu významných položiek finančných výnosov a celkovú sumu kurzových ziskov zobrazuje nasledujúca tabuľka:

| Názov položky                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                | <b>91</b>             | <b>136 005</b>                               |
| Kurzové zisky, z toho:                                         | 0                     | 0                                            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0                     | 0                                            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:           | 91                    | 136 005                                      |
| Dividendy                                                      |                       | 110 794                                      |
| Výnosové úroky                                                 | 91                    | 25 211                                       |

**f) suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis**

nevidujeme mimoriadne výnosy

g) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napríklad úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku.

**33. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb  | 975 139               | 1 139 763                                    |

|                                                                              |                |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Tržby za tovar                                                               |                |                  |
| Výnosy zo zákazky                                                            |                |                  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                                             |                |                  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (predaj surovín, dlhodobého majetku) |                |                  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                                                    | <b>975 139</b> | <b>1 139 763</b> |

## I. Údaje o nákladoch

### a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,

opis a sumu významných položiek nákladov za poskytnuté služby zobrazuje nasledujúca tabuľka:

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Opravy a údržba                             | 103 524               | 201 586                                      |
| Cestovné                                    | 9 302                 | 8 407                                        |
| Reprezentačné                               | 1 952                 | 1 160                                        |
| Ostatné služby bez nákladov voči audítorovi | 443 103               | 599 302                                      |

### b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

opis a sumu významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti zobrazuje nasledujúca tabuľka:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>388 380</b>        | <b>468 358</b>                               |
| Osobné náklady                                                            | 248 472               | 230 021                                      |
| Dane a poplatky                                                           | 21 237                | 17 688                                       |
| Predaný majetok a materiál                                                | 0                     | 0                                            |
| Pokuty a penále                                                           | 36                    | 146                                          |
| Ostatné prevádzkové náklady                                               | 2 711                 | 2 029                                        |
| Odpisy a opravné položky k DNM a DHM                                      | 115 924               | 218 474                                      |

### c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

opis a sumu významných položiek finančných nákladov a celkovú sumu kurzových strát zobrazuje nasledujúca tabuľka:

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                | <b>158 908</b>        | <b>151 437</b>                               |
| Kurzové straty, z toho:                                         | 0                     | 0                                            |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0                     | 0                                            |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:           | 158 908               | 151 437                                      |
| Úroky                                                           | 143 725               | 140 922                                      |
| Ostatné finančné náklady                                        | 15 183                | 10 515                                       |

### d) opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období, neeviduujeme mimoriadne náklady

e) opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

opis a celkovú sumu nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou zobrazuje tabuľka č.34

#### 34. Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

### J. Údaje o daniach z príjmov

a) údaje o sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov

Novelou (318/2013) §15 Zákona č.595/2003 Z.z. o daní z príjmov sa od 01.01.2014 mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22%.

b) údaje o sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala

K 31.12.2012 sa neúčtovala odložená daňová pohľadávka k opravnej položke k zásobám.

c) údaje o sume odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach,

nevidujeme

d) údaje o sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,

nevidujeme

e) údaje o odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,

nevidujeme

#### 35. Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** neuvádza predmetnú tabuľku vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

f) o vzťahu 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,

g) zmene sadzby dane z príjmov.

sadzba dane v predchádzajúcom účtovnom období (2012): 19 %

sadzba dane v bežnom účtovnom období (2013): 23 %

sadzba dane v nasledujúcom účtovnom období (2014): 22 %

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

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |     |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |     |         |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----|---------|----------------------------------------------|-----|---------|
|                                                | Základ dane           | Daň | Daň v % | Základ dane                                  | Daň | Daň v % |
| a                                              | b                     | c   | d       | e                                            | f   | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | -300 810              | x   | x       | -403 550                                     | x   | x       |
| teoretická daň                                 | X                     |     | 23      | X                                            |     | 19      |
| Daňovo neuznané náklady                        | 90 881                |     | 23      | 2 417                                        |     | 19      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | 0                     | 0   | 23      | -124 840                                     | 0   | 19      |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0                     | 0   | 23      | 0                                            | 0   | 19      |
| Umorenie daňovej straty                        | 0                     |     | 23      | 0                                            |     | 19      |

|                        |                         |   |    |          |   |    |  |  |  |  |
|------------------------|-------------------------|---|----|----------|---|----|--|--|--|--|
| Poznámky Úč POD 3 - 04 | DIČ 2 0 2 0 4 9 4 6 6 3 |   |    |          |   |    |  |  |  |  |
| Zmena sadzby dane      | 0                       | 0 | 23 | 0        | 0 | 19 |  |  |  |  |
| Iné                    | 0                       | 0 | 23 | 0        | 0 | 19 |  |  |  |  |
| Spolu                  | -209 929                | 0 | 23 | -523 973 | 0 | 19 |  |  |  |  |
| Splatná daň z príjmov  | X                       | 0 | 23 | X        | 0 | 19 |  |  |  |  |
| Odložená daň z príjmov | X                       |   | 22 | X        |   | 23 |  |  |  |  |
| Celková daň z príjmov  | X                       |   | 22 | X        |   | 23 |  |  |  |  |

## K. Údaje o podsúvahových účtoch

Spoločnosť **CASSOFIN, a.s.** neuvádza predmetnú tabuľku o podsúvahových účtoch vzhľadom na skutočnosť, že tabuľka nemá obsahovú náplň.

## L. Údaje o iných aktívach a iných pasívach

a) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, 1cb) z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne; takýmito podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
  2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
    - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
    - 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,
- Neevidujeme podmienené záväzky

b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou, alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne s účtovnou jednotkou vo vzťahu k inej účtovnej jednotke dcérskymi účtovnými jednotkami,
  2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
  3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
  4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
  5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv, a to aj sprostredkované,
  6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
  7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
  8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá,
- Neevidujeme podmienené záväzky

c) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné.

neevidujeme podmienený majetok

## M. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány

| Druh príjmu, výhody<br><br><b>a</b> | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov<br><b>b</b> |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov<br><b>c</b> |           |       |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|-------|------------------------------------------------------------|-----------|-------|
|                                     | štatutárnych                                                | dozorných | iných | štatutárnych                                               | dozorných | iných |
|                                     | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                              |           |       | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                             |           |       |
| Peňažné príjmy                      | 9 600                                                       | 2 700     | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Nepeňažné príjmy                    | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Peňažné preddavky                   | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Nepeňažné preddavky                 | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Poskytnuté úvery                    | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Poskytnuté záruky                   | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Iné                                 | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |

| Druh príjmu, výhody<br><br><b>a</b> | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov<br><b>b</b> |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov<br><b>c</b> |           |       |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|-------|------------------------------------------------------------|-----------|-------|
|                                     | štatutárnych                                                | dozorných | iných | štatutárnych                                               | dozorných | iných |
|                                     | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie       |           |       | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie      |           |       |
| Peňažné príjmy                      | 9 600                                                       | 2 700     | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Nepeňažné príjmy                    | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Peňažné preddavky                   | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Nepeňažné preddavky                 | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Poskytnuté úvery                    | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Poskytnuté záruky                   | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |
| Iné                                 | 0                                                           | 0         | 0     | 0                                                          | 0         | 0     |

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány, nevidujeme

c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to  
 1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,  
 2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,  
 3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány  
 nevidujeme

d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby, nevidujeme

e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú  
 nevidujeme

#### N. Údaje o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a) zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. písm. b), a to  
 1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka,

2. významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Neevidujeme obchody so spriaznenými osobami neuzavretými na základe obvyklých obchodných podmienok

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne,

Neevidujeme obchody so spriaznenými osobami

c) zoznam obchodov účtovnej jednotky dohodnutých s dcérskou účtovnou jednotkou a materskou účtovnou jednotkou bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v bežnom účtovnom období uskutočnili alebo neuskutočnili.

Zoznam obchodov s materskou spoločnosťou:

- nákup surovín, režijného materiálu, služieb
- predaj výrobkov, tovaru a materiálu

Hodnotové vyjadrenie obchodov:

Neevidujeme obchody so spriaznenými osobami

**O. Údaje o o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

a) údaje o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien

nie sú

b) údaje o dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

nie sú

c) údaje o zmene spoločníkov účtovnej jednotky

nie sú

d) údaje o prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti

nie sú

e) údaje o zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku

nie sú

f) údaje o začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne

nie sú

g) údaje o vydaných dlhopisoch a iných cenných papierov,

K 3.3.2014 boli splatené dlhopisy CASS01 ISIN SK4110001811 v celkovej výške 2 395 000,- € a zároveň boli vydané nové dlhopisy CASS02 ISIN SK4110002090 v celkovej výške 2 395 000,- €

h) údaje o zlúčení, splnutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,

nie sú

i) údaje o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnnej pohrome,

nie sú

j) údaje o získaní alebo odobratií licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

nie sú

**P. Prehľad zmien vlastného imania sa uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien**

v členení na:

- a) základné imanie zapísané do obchodného registra,
- b) základné imanie nezapísané do obchodného registra,
- c) vlastné akcie a vlastné obchodné podiely,
- d) emisné ážio,
- e) rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov,
- f) ostatné kapitálové fondy,
- g) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia,
- h) fondy tvorené zo zisku,
- i) nerozdelený zisk minulých rokov,
- j) neuhradená strata minulých rokov,
- k) účtovný zisk alebo účtovná strata,
- l) vyplatené dividendy,
- m) ďalšie zmeny vlastného imania,
- n) zmeny účtované na účte 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa.

## 37. Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania                                        | Bežné účtovné obdobie              |           |          |         |                                 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|----------|---------|---------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky   | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                               | b                                  | c         | d        | e       | f                               |
| Základné imanie                                                 | 1 560 400                          | 0         | 0        | 0       | 1 560 400                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                        | 0                                  | 0         | 0        | 0       | 0                               |
| Zmena základného imania                                         | 0                                  | 0         | 0        | 0       | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            | 0                                  | 0         | 0        | 0       | 0                               |
| Emisné ážio                                                     | 0                                  | 0         | 0        | 0       | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                        | 0                                  | 0         | 0        | 0       | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0                                  | 0         | 0        | 0       | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov             | -153 200                           | 0         | -153 200 | 0       | 0                               |

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                  | c         | d      | e       | f                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 6                                  | 0         | 6      | 0       | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                                  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             | 85 770                             |           | 0      | 0       | 85 770                          |
| Nedeliteľný fond                                                  | 0                                  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 9 705                              | 0         | 0      | 0       | 9 705                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 140 430                            | 0         | 0      | 0       | 140 430                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 233 685                            |           | 0      | 0       | 642 942                         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   |                                    |           |        | 0       | -283 435                        |
| Vyplatené dividendy                                               | 0                                  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                                  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | 0                                  | 0         | 0      | 0       | 0                               |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                                 |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                          | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                        | b                                            | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie                          | 1 560 400                                    | 0         | 0      | 0       | 1 560 400                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0                                            | 0         | 0      | 0       | 0                               |

|                                                                    |                         |        |   |   |   |   |   |   |          |   |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|---|---|---|---|---|---|----------|---|
| Poznámky Úč POD 3 - 04                                             | DIČ 2 0 2 0 4 9 4 6 6 3 |        |   |   |   |   |   |   |          |   |
| Zmena základného imania                                            | 0                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0        | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0        | 0 |
| Emisné ážio                                                        | 0                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0        | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 0                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0        | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0        | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -149 251                | -3 949 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -153 200 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 6                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6        | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0        | 0 |
| Zákonný rezervný fond                                              | 85 770                  | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85 770   | 0 |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0        | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 9 705                   | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 705    | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 140 430                 | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 140 430  | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 202 256                 | 31 429 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 233 685  | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    |                         |        |   |   |   |   | 0 |   | -403 550 | 0 |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0        | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0        | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0        | 0 |