

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Názov spoločnosti	CASSPOS a. s.
Sídlo	Košice, Dopravná 6
Právna forma	akciová spoločnosť
Dátum založenia	16. 1. 1996
Dátum vzniku	16. 2. 1996
IČO	31 721 648

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

- sprostredkovanie obchodu
- inžinierska činnosť v strojárstve
- obchodná činnosť – veľkoobchod a maloobchod: nadzemné nádrže, podzemné nádrže, kontajnery, kovové konštrukcie, armatúry pre čerpacie stanice, kovový tovar, vstrekovacie stroje a plastické výrobky, prípravné zariadenia k týmto strojom, účelové stroje, upínacie prípravky, strojové zveráky, náradie, výpočtová technika, odborná literatúra, normy
- prenájom strojov, nástrojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu
- prevádzkovanie miesta uloženia písomností nearchívnej povahy
- tepelná úprava a povrchová úprava kovov
- výroba foriem na plastické hmoty a ich konštrukcia
- výroba nadzemných a podzemných nádrží a kontajnerov, kompletných armatúr pre čerpacie stanice, zariadení na skladovanie a distribúciu ropných látok
- výroba prototypov upínacích prípravkov, náradia, zásobníkov, oceľových konštrukcií, účelových zariadení
- výroba strojových zverákov
- výroba výliskov z plastov
- výroba, montáž, údržba prototypov strojov na plastické výlisky, ich rekonštrukcie
- výskum, vývoj a spracovanie konštrukčnej dokumentácie vstrekovacích strojov na plastické hmoty, iných strojov, zverákov, nadzemných a podzemných nádrží, zásobníkov rôznych médií, upínacích prípravkov a náradia, účelových strojov a zariadení
- výroba, servis a oprava strojov a zariadení a ich príslušenstva, vrátane náhradných dielov pre potravinársky, strojársky a hutnícky priemysel (mimo elektro častí)
- kovoobrábanie, zámočníctvo, galvanizácia
- prenájom nebytových priestorov
- automatizované spracovanie dát
- činnosť účtovných, organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva

c) Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

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

Priemerný počet zamestnancov (prepočítaný)	164
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	166
Z toho riadiaci pracovníci	9

d) Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2013 je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť CASSPOS a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 podľa slovenských právnych predpisov, podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti CASSPOS, a. s. ktoré sa konalo dňa 25.6.2013. Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 30.6.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát boli za predchádzajúce obdobie zverejnené v Obchodnom vestníku 30.6.2013.

g) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 25.6.2013 schválilo spoločnosť FINAUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013.

E. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

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

- a) Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku k 31.12.2013 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Podrobnejšia analýza v časti O.
 - b) Od 1. 1. 2009 je Slovenská republika súčasťou eurozóny a od tohto dňa je slovenská mena nahradená menou euro, od uvedeného dátumu vedie naša účtovná jednotka účtovníctvo v mene euro.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti t. z. berú sa do úvahy možné riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
 - Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sú komentované v poznámkach, ktoré sú súčasťou účtovnej závierky.
- c) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacími cenami.
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou účtovná jednotka neeviduje.
3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacími cenami.
5. Účtovná jednotka hmotný dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala na úrovni vlastných nákladov v zložení priamych materiálových, mzdových nákladov, výrobnéj réžie a s tým súvisiacich nákladov na zákonné poistenie.
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.
7. Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňovala reálnou hodnotou.
8. Zásoby materiálu obstarané nákupom oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahrňovala cenu obstarania, vrátane nákladov spojených s ich obstaraním. Evidencia a spracovanie materiálových zásob je zabezpečované systémom SIRIUS s nastavením parametrov na rozpočítanie nákladov súvisiacich s obstaraním na jednotku obstaraných zásob.
9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka oceňovala na úrovni vlastných nákladov podľa skutočných priamych nákladov a výrobnéj réžie.
10. Zásoby obstarané iným spôsobom účtovná jednotka nenadobudla.
11. Pohľadávky a záväzky účtovná jednotka oceňuje pri ich vzniku menovitými hodnotami. Pohľadávky a záväzky v cudzích menách sú oceňované kurzom ECB k dňu vzniku účtovného prípadu. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí oceňuje obstarávacou cenou. V prípade rizikových pohľadávok vytvára účtovná jednotka na základe inventarizácie opravné položky.
12. Krátkodobý finančný majetok v štruktúre - peňažné prostriedky a ceniny oceňuje ÚJ menovitými hodnotami. Pri kúpe a pri predaji cudzej meny za menu euro používa účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka banka, pobočka zahraničnej banky alebo zmenáreň v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý banka, pobočka zahraničnej banky alebo zmenáreň v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s bankou, pobočkou zahraničnej banky alebo so zmenárňou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

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

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie. Na základe spracovania daňového priznania za rok 2013 účtovnej jednotke nevzniká daňová povinnosť. Viac v bode J.

d) Odpisový plán.

Dlhodobý majetok sa odpisuje účtovnými odpismi podľa odpisového plánu, ktorý vychádza z lineárneho spôsobu odpisovania, pričom odpisová sadzba je stanovená v závislosti od doby životnosti investičného majetku. Hmotný majetok s obstarávacou cenou do 1 700,- € považuje účtovná jednotka za zásoby, pričom tento majetok účtuje na ľarchu nákladov prostredníctvom účtu zásob.

Nehmotný majetok s OC do 2 400,- € v jednotlivom prípade považuje účtovná jednotka za krátkodobý nehmotný majetok a účtuje ho priamo do nákladov na účet 518-AÚ.

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

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

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	109 951	3 634					113 585
Prírastky	0	3 220	0					3 220
Úbytky	0		0					0
Presuny	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	113 171	3 634	0	0	0	0	116 805
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	106 803	3 634					110 437
Prírastky	0	2 937	0					2 937
Úbytky	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	109 740	3 634	0	0	0	0	113 374
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0					0
Prírastky	0	0	0					0
Úbytky	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	3 148	0	0	0	0	0	3 148
Stav na konci účt.obdobia	0	3 431	0	0	0	0	0	3 431

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	112 385	3 634	0	0	0	0	116 019
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	2 434	0	0	0	0	0	2 434
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	109 951	3 634	0	0	0	0	113 585
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	106 083	3 634	0	0	0	0	109 717
Prírastky	0	3 154	0	0	0	0	0	3 154
Úbytky	0	2 434	0	0	0	0	0	2 434
Stav na konci účt.obdobia	0	106 803	3 634	0	0	0	0	110 437
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	6 302	0	0	0	0	0	6 302
Stav na konci účt.obdobia	0	3 148	0	0	0	0	0	3 148

Účtovná jednotka nemá zaťažený dlhodobý nehmotný majetok záložným právom.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	854 499	3 429 227	4 935 324	0	0	28 972	72 568	0	9 320 590
Prírastky	14 798	0	51 934	0	0	0	59 104	0	125 836
Úbytky	1 239	0	30 893	0	0	0	66 733	0	98 865
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	868 058	3 429 227	4 956 365	0	0	28 972	64 939	0	9 347 561
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 365 154	4 687 612	0	0	21 518	0	0	6 074 284
Prírastky	0	94 548	121 291	0	0	1 942	0	0	217 781
Úbytky	0	0	30 893	0	0	0	0	0	30 893
Stav na konci účt.obdobia	0	1 459 702	4 778 010	0	0	23 460	0	0	6 261 172
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	854 499	2 064 073	247 712	0	0	7 454	72 568	0	3 246 306
Stav na konci účt.obdobia	868 058	1 969 525	178 355	0	0	5 512	64 939	0	3 086 389

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	863 090	3 444 557	4 952 540	0	0	28 972	64 939	0	9 354 098
Prírastky	389	14 874	14 108	0	0	0	36 611	0	65 982
Úbytky	8 980	30 204	31 324	0	0	0	28 982	0	99 490
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	854 499	3 429 227	4 935 324	0	0	28 972	72 568	0	9 320 590
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 277 273	4 552 330	0	0	19 577	0	0	5 849 180
Prírastky	0	118 085	166 606	0	0	1 941	0	0	286 632
Úbytky	0	30 204	31 324	0	0	0	0	0	61 528
Stav na konci účt.obdobia	0	1 365 154	4 687 612	0	0	21 518	0	0	6 074 284
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	863 090	2 167 284	400 210	0	0	9 395	64 939	0	3 504 918
Stav na konci účt.obdobia	854 499	2 064 073	247 712	0	0	7 454	72 568	0	3 246 306

Účtovná jednotka nemá zaťažený dlhodobý hmotný majetok záložným právom.

j) Dlhodobý finančný majetok

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	33 194								33 194
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	33 194	0	0	0	0	0	0	0	33 194
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	33194								33194
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	33194	0	0	0	0	0	0	0	33194
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	33 194								33 194
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	33 194	0	0	0	0	0	0	0	33 194
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	33194								33194
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	33194	0	0	0	0	0	0	0	33194
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok tvoria dve akcie spoločnosti Kovoslužba a.s. v likvidácii. Hodnota jednej akcie je 16.597,-€.

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Kovoslužba, a.s. v likvidácii	100	100	33 193		33 193
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	33 193

o) Zásoby

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	7 868	0	0	0	7 868
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	16 397	0	0	6 487	9 910
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	24 265	0	0	6 487	17 778

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nepotrebnosti zásob. Účtovná jednotka nemá zásoby zaťažené záložným právom.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Všetok dlhodobý majetok	Súbor - komplexné živelné riziko, , výška poistenia je stanovená v závislosti od druhu majetku <ul style="list-style-type: none"> ■ Budovy , haly ■ Drobný DHM ■ Súbory hnutelných vecí 	QBE, a.s. ČSOB poisťovňa – autá Komunálna poisťovňa – ZP autá

r, s) Pohľadávky

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	30 483	5 062	8 029		27 516
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	30 483	5 062	8 029	0	27 516

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade: Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov je 30 dní. Výška vytvorenej opravnej položky je 5.062,-€. Zúčtovanie opravných položiek z dôvodu zániku opodstatnenosti bolo vo výške 8.029,-€. Tieto pohľadávky sú v exekučnom konaní a vzhľadom na nemajetnosť dlžníkov sú s vysokým rizikom vymožiteľnosti. Boli preúčtované a sú evidované na podsúvahových účtoch. V stave pohľadávok k 31.12.2013 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa výrazne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	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	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	314 362	169 279	483 641
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	117 122	0	117 122
Iné pohľadávky	3 476	0	3 476
Krátkodobé pohľadávky	434 960	169 279	604 239

w) Krátkodobý finančný majetok

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica NOK, CZK, CHF, EUR, GBP a ceniny	5 042	6 704
Bežné bankové účty	454 349	800 670
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	459 391	807 374

Účtovná jednotka vzhľadom na charakter krátkodobého finančného majetku, nemala dôvod na tvorbu opravných položiek a nemá tento majetok krytý záložným právom. Účtovná jednotka nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2013 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole P. INFORMÁCIE O PREHLĎADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

a) vysporiadanie účtovnej straty

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	31 679
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	31 679
Iné	
Spolu	31 679

b) rezervy

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	63 815	64 526	63 815	0	64 526
dovolenky	51 793	50 824	51 793	0	50 824
overenie účt. Závierky	3 000	3 000	3 000	0	3 000
soc. zabezpečenie	8 922	10 702	8 922	0	10 702
ostatné	100	0	100	0	0

Rezerva na dovolenky a soc. zabezpečenie bola vytvorená s požitím poistnej matematiky. Pri rezerve overenia účtovnej závierky sa vychádzalo zo zmluvy s audítorskou spoločnosťou pre účtovné obdobie roku 2013.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	62 888	63 815	62 888	0	63 815
dovolenky	49 817	51 793	49 817	0	51 793
overenie účt. Závierky	3 000	3 000	3 000	0	3 000
soc. zabezpečenie	9 971	8 922	9 971	0	8 922
ostatné	100	100	100	0	100

c) a d) Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	545 974	502 379
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	710 840	720 866
Krátkodobé záväzky spolu	710 840	720 866
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	261 766	316 861

Účtovná jednotka nemá záväzky kryté záložným právom.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	17 777	25 193
zdaniteľné	1 268 493	1 276 595
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 295 823	2 443 110
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	23
Odložená daňová pohľadávka	532 146	458 941
Uplatnená daňová pohľadávka	0	171 131
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	291 753	287 810
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

V účtovnom období roka 2013 spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z hľadiska opatrnosti vo vykázaní stavu daňových pohľadávok. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku z titulu neumorených strát minulých období vo výške -532 146,-€ a odložený daňový záväzok z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov vo výške 291 753,-€. Z dôvodu neistoty vo vykázaní dostatočného daňového základu v budúcich obdobiach pre umorenie daňových strát minulých období spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 240 392,-€.

g) sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 571	17 396
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 781	4 840
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	3 254	6 897
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 035	11 737
Čerpanie sociálneho fondu	7 569	25 562
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 037	3 571

i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

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

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Slovres	EURO	EURIBOR+0,5%		0	150 000
Kolonial Košice, a.s.	EURO	EURIBOR	31.12.2014	131 489	130 733
Ing Ladislav Drabik	EURO	0	31.12.2014	254 449	310 523

j) časové rozlíšenie rozlíšenie na strane pasív

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	35 432	50 374
archívne služby	28 630	35 956
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
archívne služby	6 802	14 418

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

b) zmeny stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 8.461,- EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 10.914,- EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	263 214	214 067	299 685	49 147	-85 618
Výrobky	432 293	481 453	518 642	-49 160	-37 189
Zvieratá	33	33	33	0	0
Spolu	695 540	695 553	818 360	-13	-122 807
Manká a škody	x	x	x	10 927	17 803
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	10 914	-105 004

Rozdiely sú spôsobené tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

g) Čistý obrat

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby za vlastné výrobky	5 634 629	6 332 310
Tržby z predaja služieb	231 064	313 906
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	5 865 693	6 646 216

I. NÁKLADY

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	961 901	988 998
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
Náklady voči audítorskej spoločnosti	7 266	10 131
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
prepravné náklady	353 412	311 279
kooperácia - subdodávky	324 720	379 983
Telekomunikačné služby a služby internetu	27 552	32 465
zneškodnenie odpadov	5 237	7 706
prenájom pracovných síl	7 702	2 292
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
oprava a udržanie	98 719	119 612
materiál	2 707 384	2 956 478
energie	532 736	567 537
Mzdy + soc. zabezpečenie	1 789 683	1 946 087
Finančné náklady, z toho:		0
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	192	508
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
bankové poplatky	2 425	2 804
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. DAŇOVÉ OTÁZKY

a) až e) daň z príjmu

40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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	532 146	458 941
Suma 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	291 753	287 810
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	240 393	171 131
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f) a g) daň z príjmu

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splätnosť			Splätnosť		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-329 201	x	x	-31 667	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	36 343			56 157		
Výnosy nepodliehajúce dani	7 570			11 092		
Umorenie daňovej straty	0			13 398		
Spolu	-300 428			13 398		
Splätná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31. decembru 2013 je nasledovná:

	k 31.12.2013 EUR	k 31.12.2012 EUR
Daň z príjmov spoločnosti DPH	117 122	35 314
Ostatné priame dane		
Pohľadávky spolu	117 122	35 314
Daň z príjmov spoločnosti DPH		
Ostatné priame dane	7 282	15 548
Záväzky spolu	7 282	15 548

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky	117 369	119 969
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky	590 810	594 243

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- nájom nebytových priestorov pre ATC-RJ, s.r.o. Nájomná zmluva uzavretá od 13.10.2008 na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájmu sú 24.744,- EUR,
- nájom nebytových priestorov pre Trumpf Slovakia, s.r.o. Nájomná zmluva uzavretá od 1.12.2008 na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájmu sú 16.772,- €

- ERFOLG, zmluva od 31.10.2009 na dobu neurčitú, ročné nájomné za nebytové priestory 29 878,- €
- BE GROUP, zmluva od 31.10.2009 na dobu neurčitú, ročné nájomné za skladové priestory a nebytové priestory 17 056,- €
- 3Trade, zmluva od 31.10.2009 na dobu neurčitú, ročné nájomné za nebytové priestory 17 908,- €

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

L. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Voči účtovnej jednotke prebieha súdny spor na okresnom súde v Michalovciach, v ktorom je spoločnosť žalovaná z užívania nehnuteľnosti bez právneho titulu. Jedná sa o nevysporiadané pozemky. Množstvo nevysporiadaných pozemkov v Michalovciach, závod ZEST je cca 22.543 m², pri našej výkupnej cene za m², t.j. 6€/m² je ich hodnota približne 135.258 €. V prípade súdneho sporu: sa v prípade prehry suma navýši o súdne trovy a bezdôvodné obohatenie vo výške obvyklého nájmu. V týchto sporoch spoločnosť CASSPOS, a.s. je zastupovaná advokátskou kanceláriou JUDr. Štefana Straku.

N. ZOSTATKY A TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, zamestnanci a spoločnosti, v ktorých sú členovia štatutárnych orgánov konateľmi, resp. členmi štatutárnych orgánov. Medzi spriaznené osoby patria spoločnosti, Slovres a. s., ABOVIA, s. r. o. a Kolonial a.s. Fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vzniká na základe výkonu ich funkcií spriaznenosť osôb:

Sýkora Jozef – predseda predstavenstva Slovres, a. s,

Ing. Drabik Ladislav - vzťah k akcionárovi a k spoločníkovi ABOVIA, s. r.o. a Kolonial a.s. Transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznené osoby

Slovres, a. s. Rastislavova 100, Košice

ABOVIA, s. r. o. Bačíkova 5, Košice

Kolonial a.s. Dopravná 6, Košice

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

Od 31. decembra 2013 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré neboli v predmetnej účtovnej závierke zohľadnené a mali by nepriaznivý vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V minulosti prijatú stratégiu postupnej reštrukturalizácie aktív t.j. odpredaj aktív nesúvisiacich so strojárskou výrobou budeme postupne uplatňovať aj v roku 2014 avšak len za ekonomicky prijateľných podmienok. Vzhľadom na nižší objem výroby zmenou logistiky uvoľníme

časť výrobných priestorov, ktoré ponúkame k dispozícii na prenájom pre potenciálnych zákazníkov pre výrobu alebo ako skladové priestory na logistiku dodávok.

Napriek vynaloženému úsiliu na domácom a zahraničnom trhu sa nám úplne nepodarilo eliminovať nepriaznivý vývoj hospodárenia, čoho výsledkom je aj naďalej strata z podnikateľskej činnosti spoločnosti.

V súčasnosti analyzujeme možnosti čiastočného premiestnenia technológií, zo závodu Casspos Košice do závodu Casspos Michalovce, čím by došlo k uvoľneniu priestorov výroby, skladovania ako aj kancelárskych priestorov a následne by sme využili synergetický efekt z výroby a správy pri doplnení zákazkovej náplne v jednom závode. V tejto súvislosti a to hlavne s potrebou racionalizácie a zníženia nákladov v závode Košice nie sú vylúčené ani zásadne reštrukturačné riešenia.

P. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	4 800 000	0	0	0	4 800 000
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	-33 194	0	0	0	-33 194
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 280	0	0	0	3 280
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-342 487	-31 679			-374 166
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-31 680	-329 215	-31 680	0	-329 215
Výplatené 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

V priebehu účtovného obdobia roku 2013 účtovná jednotka účtovala vzniknutú stratu za rok 2012 vo výške 31 679,-€ následovne:

31 679,-€ 429 – strata minulých období

Základné imanie spoločnosti bolo splatené v plnej výške. Výška základného imania 4 800 000,- € je zapísaná v Obchodnom registri.

Štruktúra základného imania je:

7	akcií s menovitou hodnotou	100 000,- €
9	akcií s menovitou hodnotou	10 000,- €
4	akcie s menovitou hodnotou	1 000 000,- €
10	akcií s menovitou hodnotou	1 000,- €

Všetky akcie sú listinné, kmeňové, znejúce na meno.

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	4 800 000	0	0	0	4 800 000
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
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	-33 194	0	0	0	-33 194
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	102 894	0	102 894	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatútne fondy a ostatné fondy	3 280	0	0	0	3 280
Nerozdelený zisk minulých rokov	130 144	0	130 144	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-342 487	0	0	-342 487
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-575 525	-31 680	-575 525	0	-31 680
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

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

Označenie položky a	Obsah položky b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-329 201	-31 668
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	305 771	133 082
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	220 718	268 668
A. 1. 2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-9 453	1 751
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-17 971	-3 923
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	784	2 418
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-99	-243
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1	-13
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	192	508
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	111 601	-136 084
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-160 432	-127 724
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	74 411	-10 631
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-216 343	-316 814
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-18 500	199 721
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-183 862	-26 310
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-183 862	-26 310
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-183 862	-26 310

Označenie položky a	Obsah položky b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-77 121	-36 611
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	63 000	330 000
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	<i>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)</i>		
B. 17.	<i>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)</i>		
B. 18.	<i>Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)</i>		
B. 19.	<i>Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)</i>		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-14 121	293 389
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky a	Obsah položky b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	109 695	-52 763
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	150 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-150 000	-40 305
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-150 000	109 695
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-347 983	376 774
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	807 374	430 105
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	459 391	806 879
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	191	495
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	459 582	807 374

DOPLŇUJ ÚČE ÚDAJE K PREHĽADU PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.