

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

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

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 31.12.2015 je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Kolonial Košice, a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 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 2014 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti Kolonial Košice, a. s. ktoré sa konalo dňa 24.6.2015.

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.

Poznámky Úč POD 3-01

- a) Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku k 31.12.2015 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- 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 účtovná jednotka neeviduje
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.
7. Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka neeviduje.
8. Zásoby materiálu a tovaru obstarané nákupom oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahrňovala cenu obstarania, vrátane nákladov spojených s ich obstaraním.
9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka neeviduje.
10. Zásoby obstarané iným spôsobom účtovná jednotka nenadobudla.
11. Pohľadávky a záväzky účtovná jednotka oceňuje pri ich vzniku menovitými hodnotami.
12. Krátkodobý finančný majetok v štruktúre - peňažné prostriedky a ceniny oceňuje ÚJ menovitými hodnotami.

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.

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie. Na základe spracovania daňového priznania za rok 2012 účtovnej jednotke nevzniká daňová povinnosť.

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.

Poznámky Úč POD 3-01

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)

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	0	0					0
Prírastky	0	2 900	0					2 900
Úbytky	0		0					0
Presuny	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	2 900	0	0	0	0	0	2 900
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0					0
Prírastky	0	605	0					605
Úbytky	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	605	0	0	0	0	0	605
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0					0
Prírastky	0	0	0					0
Úbytky	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	2 295	0	0	0	0	0	2 295

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č.2

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

Účtovná jednotka nemá zaťažený dlhodobý nehmotný majetok záložným právom.

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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 407 583	102 262	68 840	0	0	0	3 758 158	0	7 336 843
Prírastky	0	1 834 144	1 990 173	0	0	0	72 042	0	3 896 359
Úbytky	133 000	0	0	0	0	0	3 830 200	0	3 963 200
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	3 274 583	1 936 406	2 059 013	0	0	0	0	0	7 270 002
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	26 500	47 708	0	0	0	0	0	74 208
Prírastky	0	11 220	267 872	0	0	0	0	0	279 092
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	37 720	315 580	0	0	0	0	0	353 300
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 407 583	75 762	21 132	0	0	0	3 758 158	0	7 262 635
Stav na konci účt.obdobia	3 274 583	1 898 686	1 743 433	0	0	0	0	0	6 916 702

Poznámky Úč POD 3-01

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	3 274 583	102 262	59 032	0	0	0	1 762 288	0	5 198 165
Prírastky	133 000	0	9 808	0	0	0	2 005 677	0	2 148 485
Úbytky	0	0	0	0	0	0	9 808	0	9 808
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	3 407 583	102 262	68 840	0	0	0	3 758 157	0	7 336 842
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	26 499	37 040	0	0	0	0	0	63 539
Prírastky	0	0	10 668	0	0	0	0	0	10 668
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	26 499	47 708	0	0	0	0	0	74 207
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 274 583	75 763	21 992	0	0	0	1 762 288	0	5 134 626
Stav na konci účt.obdobia	3 407 583	75 763	21 132	0	0	0	3 758 157	0	7 262 635

Účtovná jednotka nemá zaťažený dlhodobý hmotný majetok záložným právom.

j) a l) poskytnuté dlhodobé pôžičky

11. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Zvýšenie hodnoty c	Zníženie hodnoty d	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období e	Stav na konci účtovného obdobia f
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jedného roka vrátane	21 899		0	0	21 899
Dlhodobé pôžičky spolu	21 899	0	0	0	21 899

r, s) Pohľadávky**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	72 803	300 113	372 916
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	0	0	0
Iné pohľadávky	21 916	0	21 916
Krátkodobé pohľadávky	94 719	300 113	394 832

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 EURO a ceniny	1 707	5 211
Bežné bankové účty	215 942	390 763
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste	0	0
Spoľu	217 649	395 974

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

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	87 588
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	87 588
Iné	
Spolu	87 588

b) rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 512	0	0	0	2 512
	0	0	0	0	0

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:	0	0	0	0	0
energie	0	0	0	0	0
					0

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	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	87 151	1 082 943
Krátkodobé záväzky spolu	87 151	1 082 943
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 394 169	1 393 047
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 394 169	1 393 047

Účtovná jednotka nemá záväzky kryté záložným právom.

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					
Mgr. Michaela Drabiková	EURO	0	31.12.2017	330 000	330 000
Ing Ladislav Drabik	EURO	0	31.12.2017	1 063 000	1 087 000
Bankový úver SLRaZB	EURO	4,71	8.7.2018	503 600	561 706
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH**c) až f) Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne výnosy**

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
tržby z predaja DHM	200 000	0
dotácie zo ŠR	252 824	0
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
dotácia projektu zamestnanosti	56 461	
prijaté úroky	68	157
Mimoriadne výnosy, z toho:		

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:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Kooperácia	43 783	
prepravné služby	21 192	0
poradenská právna a inžinierska činnosť	19 376	6 750
strážna služba	19 245	18 382
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
oprava a udržanie	15 785	5 971
materiál	119 034	11 317
energie	60 373	8 582
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
bankové úroky	41 691	
bankové poplatky	11 770	7 257
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
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		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-89 777	x	x	-86 598	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	17 085			2 017		
Výnosy nepodliehajúce dani	31			0		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	-72 723			-84 581		
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

Poznámky Úč POD 3-01

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31. decembru 2015 je nasledovná:

	k 31.12.2015 EUR	k 31.12.2014 EUR
Daň z príjmov spoločnosti		
DPH	0	261 921
Ostatné priame dane		
Pohľadávky spolu	0	261 921
Daň z príjmov spoločnosti – daňová licencia	2 880	960
DPH		
Ostatné priame dane	5 258	515
Záväzky spolu	8 138	1 475

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- nájom nebytových priestorov pre Transport Systems, s.r.o. Nájomná zmluva uzavretá od 30.6.2010 na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 24.000,- EUR,
- nájom nebytových priestorov pre C-shop, s.r.o. Nájomná zmluva uzavretá od 01.10.2014 na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 10.000,- EUR

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

N. ZOSTATKY A TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, zamestnanci a spoločnosti, v ktorých sú členovia štatutárnych orgánov konateľmi, resp. členmi štatutárnych orgánov. Medzi spriaznené osoby patrí spoločnosť Casspos, a.s.

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

Ing. Drabík Ladislav - vzťah k akcionárovi a k spoločníkovi Casspos, a.s., Slovres, a.s.

Mgr. Drabiková Michaela - vzťah k akcionárovi a k spoločníkovi Casspos, a.s., Slovres, a.s.

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

Spriaznené osoby

Casspos, a.s.

Dopravná 6, Košice

Slovres, a.s.

Rastislavova 100, Košice

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Casspos, a.s. - dodávateľ	02	80 833	126 272
Casspos, a.s. - odberateľ	03	271 736	15 180
Slovres, a.s. - odberateľ	03	200 000	0
Casspos, a.s.	08	21 936	21 899

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

Od 31. decembra 2015 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.

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 začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 976 000	0	0	0	5 976 000
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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	944 712	0	0	87 588	1 032 300
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-87 588	-92 665	0	87 588	-92 665
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

V priebehu účtovného obdobia roku 2015 účtovná jednotka účtovala vzniknutú stratu za rok 2014 na účet neuhradenej straty minulých rokov. Základné imanie spoločnosti bolo splatené v plnej výške. Výška základného imania 5 976 000,- € je zapísaná v Obchodnom registri.

Poznámky Úč POD 3-01

Štruktúra základného imania je:

1 akcia s menovitou hodnotou 17 000,– €

1 akcia s menovitou hodnotou 5 959 000,– €

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	5 976 000	0	0	0	5 976 000
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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	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
Statutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	899 943	0	0	44 769	944 712
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-44 769	-87 588	0	44 769	-87 588
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