



# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**za rok 2015**

**z preskúmania účtovnej závierky  
akciovej spoločnosti**

**KIMEX a.s.**

**Košice**



## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov spoločnosti KIMEX a.s. Košice

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti KIMEX a.s. so sídlom v Košiciach, IČO: 36 199 672, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

### *Názor*

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti KIMEX a.s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Banská Bystrica, 21. marec 2016

BDR Consult, spol. s r.o. Banská Bystrica  
M.M.Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica  
Licencia SKAu č. 23  
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica  
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 1467/S, IČO: 31593607

Ing. Drahuša Makovíniová  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 88



Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2015

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                                                   |                                                         |                                                       |                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2020060416<br>IČO<br>36199672<br>SK NACE<br>46.71.0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>Za obdobie<br>od 01 2015<br>do 12 2015<br>Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie<br>od 01 2014<br>do 12 2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

KIMEX a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

POŠTOVÁ

Číslo

8

PSČ

Obec

04001 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD KOŠICE I.

ODDIEL SA, VLOŽKA Č. 1138/V

Telefónne číslo

Faxové číslo

+421553337908

+421553337924

E-mailová adresa

KIMEX@KIMEX.SK

Zostavená dňa:

11.03.2016

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

KIMEX a.s.

Poštová 8

040 01 KOŠICE

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|--|
|                     |                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         |  |
|                     |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |  |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   |                       | 1 2 3 2 0 5 6 9   | 1 0 7 8 2 2 5 0                                 |  |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 1 5 3 8 3 1 9     | 1 1 3 2 7 5 8 5                                 |  |
| A.                  | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   |                       | 1 8 3 3 4 5 2     | 8 2 9 1 4 1                                     |  |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 1 0 0 4 3 1 1     | 8 9 0 5 5 9                                     |  |
| A.I.                | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   |                       | 2 5 8 0 2         | 3 3 7 1                                         |  |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 2 2 4 3 1         | 4 2 5 3                                         |  |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |                   |                                                 |  |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |  |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   |                       | 2 3 2 8 1         | 8 5 0                                           |  |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 2 2 4 3 1         | 4 2 5 3                                         |  |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   |                       |                   |                                                 |  |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |  |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                       |                   |                                                 |  |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |  |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                       |                   |                                                 |  |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |  |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                       | 2 5 2 1           | 2 5 2 1                                         |  |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |  |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |                   |                                                 |  |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |  |
| A.II.               | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   |                       | 1 3 7 9 6 5 2     | 3 9 7 7 7 2                                     |  |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 9 8 1 8 8 0       | 4 3 2 4 9 0                                     |  |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                       |                   |                                                 |  |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |  |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                       | 9 6 8 1 6 2       | 3 4 6 4 7 2                                     |  |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 6 2 1 6 9 0       | 3 7 0 6 7 7                                     |  |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                       | 3 9 6 7 7 8       | 3 6 5 8 8                                       |  |
|                     |                                                                                   |                      |                       | 3 6 0 1 9 0       | 4 7 1 0 1                                       |  |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |             |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   | 1 4 7 1 2                            | 1 4 7 1 2   | 1 4 7 1 2                                       |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                                      |             |                                                 |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                                      |             |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |             |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   | 4 2 7 9 9 8                          | 4 2 7 9 9 8 | 4 5 3 8 1 6                                     |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                                      |             |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 4 2 7 9 9 8                          | 4 2 7 9 9 8 | 4 5 3 8 1 6                                     |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |             |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |             |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |             |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                                      |               |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                                      |               |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                                      |               |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 1 0 4 1 9 1 6 5                      | 9 8 8 5 1 5 7 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 5 3 4 0 0 8                          |               | 1 0 3 7 8 1 2 7                                 |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 4 7 4 0 6                            | 3 7 9 2 5     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 9 4 8 1                              |               | 1 2 0 1 5 4                                     |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   |                                      |               | 7 2 7 4 8                                       |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   | 4 7 4 0 6                            | 3 7 9 2 5     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 9 4 8 1                              |               | 4 7 4 0 6                                       |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   | 1 6 6 2 3                            | 1 6 6 2 3     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 1 5 7 4 3                                       |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   |                                      |               |                                                 |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                                      | Netto         |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | 2             | Netto 3                                         |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |               |                                                 |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |               |                                                 |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                                      |               |                                                 |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                                      |               |                                                 |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |               |                                                 |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                                      |               |                                                 |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                                      |               |                                                 |
| 6.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                                      |               |                                                 |
| 7.             | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |               |                                                 |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 1 6 6 2 3                            | 1 6 6 2 3     |                                                 |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 9 9 7 3 7 3 4                        | 9 4 4 9 2 0 7 |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | 5 2 4 5 2 7                          |               | 9 9 1 9 8 3 3                                   |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 9 5 8 6 2 8 4                        | 9 0 6 1 7 5 7 |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | 5 2 4 5 2 7                          |               | 9 4 9 7 3 0 5                                   |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                                      |               |                                                 |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 9 5 8 6 2 8 4         | 9 0 6 1 7 5 7     |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 5 2 4 5 2 7           |                   | 9 4 9 7 3 0 5                                   |         |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                       |                   | 1 1 3 5 7 3                                     |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   | 8 3 0 5 3             | 8 3 0 5 3         |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 3 0 4 3 9 7           | 3 0 4 3 9 7       |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   | 3 0 8 9 5 5                                     |         |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |                   |                                                 |         |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |         |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                     | 2           |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1       | Netto       | 3                                               |
|                     |                                                       |                      | Korekcia - časť 2     |             | Netto                                           |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 3 8 1 4 0 2           | 3 8 1 4 0 2 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             | 3 2 2 3 9 7                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 7 8 1 9               | 7 8 1 9     |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             | 1 5 0 2 5                                       |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 3 7 3 5 8 3           | 3 7 3 5 8 3 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             | 3 0 7 3 7 2                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 6 7 9 5 2             | 6 7 9 5 2   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             | 5 8 8 9 9                                       |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |             |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             | 1 2 3 2                                         |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 6 4 5 6 8             | 6 4 5 6 8   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             | 5 3 1 7 3                                       |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |             |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 3 3 8 4               | 3 3 8 4     |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             | 4 4 9 4                                         |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 1 0 7 8 2 2 5 0         | 1 1 3 2 7 5 8 5                                   |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 2 1 4 1 1 9 9           | 1 6 8 3 6 3 3                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 3 3 1 9 4               | 3 3 1 9 4                                         |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 3 3 1 9 4               | 3 3 1 9 4                                         |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 1 0 3 1 7 1 1           | 1 0 3 1 7 1 1                                     |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 6 6 3 9                 | 6 6 3 9                                           |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 6 6 3 9                 | 6 6 3 9                                           |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   | 4 9 5 8 4 2                | 4 9 5 8 4 2                                          |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   | 4 9 5 8 4 2                | 4 9 5 8 4 2                                          |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   | - 3 0 0 7 8                | - 8 7 3 1 3                                          |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   | - 3 0 0 7 8                | - 8 7 3 1 3                                          |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>úcastí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                   | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   |                            |                                                      |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 6 0 3 8 9 1                | 2 0 3 5 6 0                                          |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 8 6 4 0 7 7 2              | 9 6 4 3 8 3 6                                        |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 4 3 8 3 2                  | 6 4 4 0 7                                            |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 1 7 8 6 1                  | 1 9 3 6 6                                            |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  | 2 5 9 7 1                  | 4 5 0 4 1                                            |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 4 2 5 6 1 2 7              | 5 9 4 9 7 1 4                                        |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 3 9 0 7 5 6 6              | 5 7 7 9 9 7 9                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 3 9 0 7 5 6 6              | 5 7 7 9 9 7 9                                        |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 1 7 6 5 6                  | 1 8 9 5 6                                            |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 1 2 2 1 6                  | 1 2 1 8 0                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 3 1 6 1 9 7                | 1 0 5 1 3 7                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 2 4 9 2                    | 3 3 4 6 2                                            |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 1 1 3 3 3 5                | 1 1 4 3 9 0                                          |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 3 7 7 7 6                  | 4 2 8 3 0                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 7 5 5 5 9                  | 7 1 5 6 0                                            |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 4 2 2 7 4 7 8              | 3 5 1 5 3 2 5                                        |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 2 7 9                      | 1 1 6                                                |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  | 1 0 2                      | 1 1 6                                                |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 1 7 7                      |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 3 6 9 3 8 1 3 6            | 5 3 8 2 0 6 1 5                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 6 5 7 8 9 9 0 5            | 9 3 9 6 6 2 6 3                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 3 5 8 0 4 8 1 9            | 5 2 9 9 5 5 2 3                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 1 1 3 3 3 1 7              | 8 2 5 0 9 2                                          |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 1 6 6 6                    |                                                      |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 2 8 8 5 0 1 0 3            | 4 0 1 4 5 6 4 8                                      |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 6 4 5 8 8 2 8 3            | 9 2 3 9 8 4 9 7                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 3 3 4 9 5 5 9 8            | 5 0 5 4 9 3 5 8                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 6 2 0 8 2                  | 6 9 6 7 3                                            |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 1 4 5 1 1 5 9              | 1 1 7 6 2 7 7                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 5 3 2 2 0 9                | 5 4 8 3 5 4                                          |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 4 0 6 8 9 7                | 4 1 9 9 6 0                                          |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 1 1 5 3 7 8                | 1 1 8 2 5 4                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 9 9 3 4                    | 1 0 1 4 0                                            |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 2 3 7 8                    | 2 6 9 2                                              |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 5 3 1 2 0                  | 7 6 2 0 8                                            |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 5 3 1 2 0                  | 7 6 2 0 8                                            |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   |                            |                                                      |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | 1 2 6 8 0 8                |                                                      |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 2 8 8 6 4 9 2 9            | 3 9 9 7 5 9 3 5                                      |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 1 2 0 1 6 2 2              | 1 5 6 7 7 6 6                                        |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 1 9 2 9 2 9 7              | 2 0 2 5 3 0 7                                        |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 5 1 0 2 6 5                | 6 6 1 3 1 8                                          |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 3 5 5 9                    | 1 0 0 1 9                                            |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            | 1 0 0 1 9                                            |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   | 3 5 5 9                    |                                                      |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 4 8 5 7 9 6                | 4 2 9 5 7 9                                          |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   | 4 3 6 1                    | 2 0 9 8 0 8                                          |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   | 1 6 5 4 9                  | 1 1 9 1 2                                            |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 9 1 0 2 5 7                | 1 9 5 3 8 4 6                                        |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 1 6 8 5 6 4                | 1 7 7 1 3 1                                          |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 1 6 8 5 6 4                | 1 7 7 1 3 1                                          |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 6 3 6 0 9 1                | 1 4 4 7 8 1 4                                        |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            | 1 9 9 5 6 3                                          |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 1 0 5 6 0 2                | 1 2 9 3 3 8                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 3 9 9 9 9 2              | - 1 2 9 2 5 2 8                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 8 0 1 6 3 0                | 2 7 5 2 3 8                                          |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 1 9 7 7 3 9                | 7 1 6 7 8                                            |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 2 1 7 6 8 9                | 3 1 2 4 1                                            |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | - 1 9 9 5 0                | 4 0 4 3 7                                            |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 6 0 3 8 9 1                | 2 0 3 5 6 0                                          |

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                                                       |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | KIMEX a.s.                                                            |
| Sídlo:                     | Poštová 8, 040 01 Košice                                              |
| Právna forma:              | akciová spoločnosť                                                    |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra : 14.7.2000                              |
| Hlavný predmet podnikania: | Maloobchod a veľkoobchod s nerastnými surovinami                      |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť KIMEX a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2015                                                   |

Spoločnosť KIMEX a.s. sa považuje za veľkú účtovnú jednotku, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

**2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená 24.6.2015

**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Riadna individuálna účtovná závierka.

**5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:**

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 13,75                 | 13,75                                        |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 14                    | 14                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 1                     | 1                                            |

**Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1) Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Účtovná jednotka neaplikovala zmeny účtovných zásad a metód s výnimkou odpisovania DHM – budovy od 1.1.2015, ktoré sú bližšie špecifikované v bode 4.f. Tvorba odpisového plánu.

3) Spoločnosť má dohodnuté forwardové obchody EUR/USD v celkovej sume 1.960.000,- EUR, ktoré bude postupne čerpať až do 08/2016. Jedná sa o zabezpečovacie deriváty. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o prenájme nehnuteľnosti, ktorej ročný náklad predstavuje 96.000,- EUR.

4) **Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:**

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č.  | Názov položky                                          | Spôsob oceňovania                          |
|-----|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1.  | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:              | Obstarávacia cena                          |
| 2.  | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                | Obstarávacia cena                          |
| 3.  | Dlhodobý finančný majetok:                             | Obstarávacia cena                          |
| 4.  | Zásoby obstarané kúpou:                                | Obstarávacia cena, obst. náklady, dopravné |
| 5.  | Vlastné pohľadávky:                                    | Menovitá hodnota                           |
| 6.  | Kúpené pohľadávky:                                     | Obstarávacia cena                          |
| 7.  | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:              | Menovitá hodnota                           |
| 8.  | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota                           |
| 9.  | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:              | Menovitá hodnota                           |
| 10. | Deriváty:                                              | Menovitá hodnota                           |
| 11. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:               | Menovitá hodnota                           |
| 12. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:        | Menovitá hodnota                           |

Kritéria pre ohodnotenie pohľadávok cez opravné položky k pohľadávkam na základe individuálneho prístupu a posúdenia rizikovosti partnera.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob Metódu FIFO ( prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti – zmenárenský kurz konkrétnej banky.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti vážený aritmetický priemer a na úbytok z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu

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

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|-----------------------------------------------|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software                                      | 013001     | 4                              | 25                  |
| Stavby                                        | 021001     | 40                             | 2,5                 |
| Samostatné hnut. vecí-stroje                  | 022.001    | 4                              | 20                  |
| Samostatné hnut. vecí –dopr. prostr.          | 022002     | 4                              | 25                  |
| Samostatné hnut. vecí-inventár                | 022003     | 6                              | 16,67               |



Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa **rovnomé odpisovanie** dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.
  - Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
  - Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.
  - Na základe posúdenia reálnej zostatkovej hodnoty budovy účtovná jednotka prehodnotila dobu životnosti a tak sa rozhodla, že od 1.1.2015 odpisuje tento majetok 40 rokov.
- 5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

**Počas účtovného obdobia neboli účtované.**

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o **dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                         |                |                   |                       |                                   | SPOLU  |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|-------------------------|----------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------------|--------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniťel-né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |        |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                         |                |                   |                       |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 23 281        |                         |                |                   | 0                     |                                   | 23 281 |
| Prírastky                 |                             |               |                         |                |                   | 2 521                 |                                   |        |
| Úbytky                    |                             |               |                         |                |                   |                       |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                         |                |                   |                       |                                   |        |
| Stav na konci             |                             | 23 281        |                         |                |                   | 2 521                 |                                   | 25 802 |
| Oprávky                   |                             |               |                         |                |                   |                       |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 19 028        |                         |                |                   |                       |                                   | 19 028 |
| Prírastky                 |                             | 3 403         |                         |                |                   |                       |                                   | 3 403  |
| Úbytky                    |                             |               |                         |                |                   |                       |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                         |                |                   |                       |                                   |        |
| Stav na konci             |                             | 22 431        |                         |                |                   |                       |                                   | 22 431 |
| Opravné položky           |                             |               |                         |                |                   |                       |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 0             |                         |                |                   |                       |                                   | 0      |
| Prírastky                 |                             |               |                         |                |                   |                       |                                   |        |
| Úbytky                    |                             |               |                         |                |                   |                       |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                         |                |                   |                       |                                   |        |
| Stav na konci             |                             | 0             |                         |                |                   |                       |                                   | 0      |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                         |                |                   |                       |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 4 253         |                         |                |                   |                       |                                   | 4 253  |
| Stav na konci             |                             | 850           |                         |                |                   | 2 521                 |                                   | 3 371  |



| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU  |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|--------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |        |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 23 281        |                        |                |                   |                      |                                   | 23 281 |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 23 281        |                        |                |                   |                      |                                   | 23 281 |
| Oprávky                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 15 626        |                        |                |                   |                      |                                   | 15 626 |
| Prírastky                 |                                              | 3 402         |                        |                |                   |                      |                                   | 3 402  |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              | 19 028        |                        |                |                   |                      |                                   | 19 028 |
| Opravné položky           |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na konci             |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Zostatková hodnota        |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                                              | 7 655         |                        |                |                   |                      |                                   | 7 655  |
| Stav na konci             |                                              | 4 253         |                        |                |                   |                      |                                   | 4 253  |

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | SPOLU     |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031) | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) |           |
| Prvotné ocenenie              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                       | 0               | 426 674                   |                                        |                                       | 982 874                 | 0                          |                                 | 1 409 548 |
| Prírastky                     |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         | 15 000                     |                                 | 15 000    |
| Úbytky                        |                       |                 | -44 896                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | -44 896   |
| Presuny                       |                       | 968 162         | 15 000                    |                                        |                                       | -968 162                | -15 000                    |                                 | 0         |
| Stav na konci                 |                       | 968 162         | 396 778                   |                                        |                                       | 14 712                  | 0                          |                                 | 1 379 652 |
| Oprávky                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                       | 0               | 379 573                   |                                        |                                       | 597 485                 | 0                          |                                 | 977 058   |
| Prírastky                     |                       | 24 205          | 25 513                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 49 718    |
| Úbytky                        |                       |                 | -44 896                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | -44 896   |
| Presuny                       |                       | 597 485         |                           |                                        |                                       | 597 485                 |                            |                                 | 0         |
| Stav na konci                 |                       | 621 690         | 360 190                   |                                        |                                       | 0                       | 0                          |                                 | 981 880   |
| Opravné položky               |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Prírastky                     |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Úbytky                        |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Zostatková hodnota            |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                       | 0               | 47 101                    |                                        |                                       | 385 389                 | 0                          |                                 | 432 490   |
| Stav na konci                 |                       | 346 472         | 36 588                    |                                        |                                       | 14 712                  | 0                          |                                 | 397 772   |



| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | SPOLU     |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031)                        | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) |           |
| Prvotné ocenenie              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                                              |                 | 447 672                   |                                        |                                       | 972 550                 |                            |                                 | 1 420 222 |
| Prírastky                     |                                              |                 |                           |                                        |                                       | 10 324                  |                            |                                 | 10 324    |
| Úbytky                        |                                              |                 | -20 998                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | -20 998   |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 |                                              |                 | 426 674                   |                                        |                                       | 982 874                 |                            |                                 | 1 409 548 |
| Oprávky                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                                              |                 | 376 174                   |                                        |                                       | 549 076                 |                            |                                 | 925 250   |
| Prírastky                     |                                              |                 | 24 397                    |                                        |                                       | 48 409                  |                            |                                 | 72 806    |
| Úbytky                        |                                              |                 | -20 998                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | -20 998   |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 |                                              |                 | 379 573                   |                                        |                                       | 597 485                 |                            |                                 | 977 058   |
| Opravné položky               |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Prírastky                     |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Úbytky                        |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Presuny                       |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Zostatková hodnota            |                                              |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                                              |                 | 71 498                    |                                        |                                       | 423 474                 |                            |                                 | 494 972   |
| Stav na konci                 |                                              |                 | 47 101                    |                                        |                                       | 385 389                 |                            |                                 | 432 490   |

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

d) Majetok, ktorým je goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

e) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU)

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**



f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM                                       | Bežné účtovné obdobie |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                        | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Rentrans East, Sp.Z.o.o. Krowniki Poľsko</b>                                                        | <b>25</b>             | <b>25</b>                                                                   | <b>1 711 993</b>                                           | <b>-277 494</b>                                         | <b>427 998</b>      |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok                          | Bežné účtovné obdobie                           |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|---------|
|                                                          | Podielová<br>účasť v PUJ<br>(061A,062A<br>063A) | Podielová<br>účasť,<br>okrem PUJ<br>(062A) | Ostatné<br>CP<br>a podiely<br>(063A) | Pôžičky<br>PUJ<br>(066A) | Pôžičky,<br>okrem PUJ<br>(066A) | Ostatné<br>pôžičky<br>(067A) | Dlhové CP a<br>ostatný<br>DFM<br>(065A,<br>069A) | Pôžičky<br>a ostatný DFM<br>(T≥1R)<br>(066A,067A,<br>069A) | Účty<br>v bankách<br>(T>1R)<br>(22xA) | Obstaranie<br>a<br>preddavky<br>(043,053) | SPOLU   |
|                                                          | Prvotné ocenenie- obšt. cena obchodného podielu |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Stav<br>na začiatku                                      |                                                 | 541 129                                    |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Prírastky                                                |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Úbytky                                                   |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Presuny                                                  |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Stav<br>na konci                                         |                                                 | 541 129                                    |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 541 129 |
| Opravné položky- precenenie na reálnu hodnotu metódou VI |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Stav<br>na začiatku                                      |                                                 | 87 313                                     |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 87 313  |
| Prírastky                                                |                                                 | 25 818                                     |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 25 818  |
| Úbytky                                                   |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Presuny                                                  |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Stav<br>na konci                                         |                                                 | 113 131                                    |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 113 131 |
| Účtovná hodnota – reálna hodnota po precenení            |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Stav<br>na začiatku                                      |                                                 | 453 816                                    |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 453 816 |
| Stav<br>na konci                                         |                                                 | 427 998                                    |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 427 998 |

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie     |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | SPOLU   |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|---------|
|                                                           | Podielová<br>účasť v PUJ<br>(061A,062A,<br>063A) | Podielová<br>účasť,<br>okrem PUJ<br>(062A) | Ostatné<br>CP<br>a podiely<br>(063A) | Pôžičky<br>PUJ<br>(066A) | Pôžičky,<br>okrem PUJ<br>(066A) | Ostatné<br>pôžičky<br>(067A) | Dlhové CP a<br>ostatný<br>DFM<br>(065A,<br>069A) | Pôžičky<br>a ostatný DFM<br>(T≥1R)<br>(066A,067A,<br>069A) | Účty<br>v bankách<br>(T>1R)<br>(22xA) | Obstaranie<br>a<br>preddavky<br>(043,053) |         |
|                                                           | Prvotné ocenenie- obst. cena obch. podielu       |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Stav na začiatku                                          |                                                  | 541 129                                    |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 541 129 |
| Prírastky                                                 |                                                  |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Úbytky                                                    |                                                  |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Presuny                                                   |                                                  |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Stav na konci                                             |                                                  | 541 129                                    |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 541 129 |
| Opravné položky – precenenie na reálnu hodnotu metódou VI |                                                  |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Stav na začiatku                                          |                                                  | 95 246                                     |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 95 246  |
| Prírastky                                                 |                                                  |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Úbytky                                                    |                                                  | -7 933                                     |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | -7 933  |
| Presuny                                                   |                                                  |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Stav na konci                                             |                                                  | 87 313                                     |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 87 313  |
| Účtovná hodnota – reálna hodnota po precenení             |                                                  |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |         |
| Stav na začiatku                                          |                                                  | 445 883                                    |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 445 883 |
| Stav na konci                                             |                                                  | 453 816                                    |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 453 816 |

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Názov položky                  | RH / VI | Suma     | MD/DAL  | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|--------------------------------|---------|----------|---------|-------------------|-----------------|
| Podiel. CP Rentrans East (062) | VI      | -113 131 | 414/062 | 0                 | -113 131        |

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

l) Informácie o podielových certifikátoch (konvertibilných dlhopisoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú.

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

m) Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

| Zásoby                                          | 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 |
| Materiál                                        |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 95 531                                | 9 481        |                                               | 95 531                                                 | 9 481                              |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>               | <b>95 531</b>                         | <b>9 481</b> |                                               | <b>95 531</b>                                          | <b>9 481</b>                       |

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky                                       | Bežné účtovné obdobie                 |                                      |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP a prekurz. OP k 31.12.2015 | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   | 0                                     |                                      |                                               |                                                        | 0                                  |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     | 0                                     |                                      |                                               |                                                        | 0                                  |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                | 0                                     |                                      |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 411 859                               | 116 758                              |                                               | - 4 090                                                | 524 527                            |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 411 859                               | 116 758                              |                                               | -4 090                                                 | 524 527                            |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              | 0                                     |                                      |                                               |                                                        | 0                                  |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník                     | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|----------------------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| System Consulting Maďarsko | 427 561                     | 427 561                | 100 %  |
| Petrokol Sp. Z.o.o. Poľsko | 473 328                     | 94 665                 | 20 %   |

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 16 623                | 0                    | 16 623           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 6 583 718             | 3 390 016            | 9 973 734        |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 15 743                                       | 0                    | 15 743           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 4 103 016                                    | 6 228 676            | 10 331 692       |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 1.946tis. EUR voči dlžníkovi KZK Sp. Z.o.o. Poľsko sú kryté avalovanou zmenkou od dlžníka a zároveň je zriadené aj záložné právo na hnuťelný a nehnuteľný majetok dlžníka.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) |                  |                 |         | 22              |                            |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               |                  |                 |         | 22              |                            |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                  |                 |         | 22              |                            |
| Nedaň. rezervy na odmeny a odv.                                  |                  |                 | 72 759  | 22              | 16 007                     |
| Nedaň. rezerva na audit závierky                                 |                  |                 | 2 800   | 22              | 616                        |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                |                 |         | 22              |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   |                  |                 |         | 22              |                            |
| Iné                                                              |                  |                 |         | 22              |                            |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | 75 559  | x               | 16 623                     |

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                                    | Suma   |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)                  | 0      |
|                                                                                  |        |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) z toho:</b> | 64 568 |
| - časovo rozlíšené úroky z postúpenia pohľadávok                                 | 27 436 |
| - poisťné, predplatné, reklama, ostatné                                          | 37 132 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)                         | 0      |
|                                                                                  |        |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) z toho:</b>        | 3 384  |
| Úroky z poskytnutých pôžičiek:                                                   | 3 384  |
|                                                                                  |        |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: **2 141 199 EUR**

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie: **33 194 EUR**, Splatené: **33 194 EUR**, Počet akcií: **10**. Nominálna hodnota akcie: **3 319 EUR**.  
Jediný akcionár so 100% -ným podielom na ZI.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 203 560                                      |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 10 000                                       |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 193 560                                      |
| Iné                                             |                                              |
| Spolu                                           | 203 560                                      |

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **60 389 EUR**

1. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku :

|                                          |             |
|------------------------------------------|-------------|
| Účtovný zisk za bežné obdobie:           | 603 891 EUR |
| Prídel do sociálneho fondu :             | 10 000 EUR  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom: | 593 891 EUR |

b) Jednotlivé **druhy 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:

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie              |         |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   | 0                                  | 0       | 0        | 0        | 0                               |
| - z toho:                                     |                                    |         |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 114 390                            | 113 335 | 114 390  | 0        | 113 335                         |
| - z toho:                                     |                                    |         |          |          |                                 |
| Rez. na odmeny a odvody                       | 71 560                             | 72 759  | 71 560   | 0        | 72 759                          |
| Rez. na dovolenky a odvody                    | 38 630                             | 37 776  | 38 630   | 0        | 37 776                          |
| Rez na audit závierky                         | 4 200                              | 2 800   | 4 200    | 0        | 2 800                           |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   | 0                                            | 0       | 0        | 0        | 0                               |
| - z toho:                                     |                                              |         |          |          |                                 |
|                                               |                                              |         |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 126 869                                      | 114 390 | 126 869  | 0        | 114 390                         |
| - z toho:                                     |                                              |         |          |          |                                 |
| Rez. na odmeny a odvody                       | 91 979                                       | 71 560  | 91 979   | 0        | 71 560                          |
| Rez. na dovolenky a odvody                    | 30 130                                       | 38 630  | 30 130   | 0        | 38 630                          |
| Rez na audit závierky                         | 4 760                                        | 4 200   | 4 760    | 0        | 4 200                           |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 43 832                | 0                    | 43 832        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 4 256 127             | 0                    | 4 256 127     |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 64 407                                       | 0                    | 64 407        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 5 923 887                                    | 25 827               | 5 949 714     |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | <b>43 832</b>         | <b>64 407</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 43 832                | 64 407                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        | 0                     | 0                                            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>4 256 127</b>      | <b>5 949 714</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane  | 4 256 127             | 5 949 714                                    |

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

## f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 397 772          | 385 684         | 12 088  | 22              | 2 660                   |
| Zinkasované úroky vyfakturované v minulom období                 |                  |                 | 105 960 | 22              | 23 311                  |
| Iné                                                              |                  |                 |         | 22              | 0                       |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | x               | X       | x               | 25 971                  |

## g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | <b>19 366</b>         | <b>21 869</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 4 132                 | 3 911                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             | 10 000                | 10 000                                       |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | <b>14 132</b>         | <b>13 911</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | <b>15 637</b>         | <b>16 414</b>                                |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | <b>17 861</b>         | <b>19 366</b>                                |

## h) Vydané dlhopisy:

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie                             |      |                                                                        |                             |                  |                      |           |
|---------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|----------------------|-----------|
| Názov položky                                     | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška úroku<br>(%)   | splatnosť |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |                                                                        |                             |                  |                      |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             | 0                |                      |           |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |                                                                        |                             |                  |                      |           |
| SLSP a.s.                                         | EUR  | KTK úver                                                               | 0                           | 1 397 728        | 1,20+1M<br>Euribor   | 06/2016   |
| VÚB a.s.                                          | EUR  | Revolving.úver                                                         | 0                           | 2 829 750        | 1,30+ 1 M<br>Euribor | 05/2016   |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |                                                                        |                             |                  |                      |           |
|                                                   |      |                                                                        | 0                           |                  |                      |           |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

**Zabezpečenie úverov v SLSP a.s. a vo VÚB a.s. je nehnuteľnosťami vo vlastníctve tretej osoby.**

j) Významné **položky časového rozlíšenia pasív** - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky                                                | Suma |
|--------------------------------------------------------------|------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   | 0    |
|                                                              |      |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 102  |
|                                                              |      |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    | 0    |
|                                                              |      |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   | 177  |
|                                                              |      |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina          | 0                       | 0                                        | 0                  | 19 197                                       | 20 410                                   | 0                  |
| Finančný náklad | 0                       | 0                                        | 0                  | 1 737                                        | 560                                      | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | 0                       | 0                                        | 0                  | 20 934                                       | 20 970                                   | 0                  |

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

5f) **Ďalšie informácie o odloženej dani** – vzťah 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 (teoretická daň):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 801 631     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | x           | 176 359   | 22     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 359 204     | 79 025    | 9,81   |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -172 312    | -37 908   | -4,71  |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 0           | 0         | 0      |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 988 523     | 217 689   | 27,16  |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | 0           | 0         | 0      |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 217 689   | 27,12  |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          |             | -19 950   | -2,48  |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 197 739   | 24,66  |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 275 237     | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | x           | 60 552    | 22     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 146 113     | 32 144    | 11,7   |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -280 097    | -61 621   | -22,40 |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 0           | 0         | 0      |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 141 253     | 31 241    | 11,35  |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | 0           | 0         | 0      |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | x           | 31 241    | 11,35  |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          | x           | 40 437    | 14,69  |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | x           | 71 678    | 26,04  |

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov |            |
|----------------------------------|--------------|------------|
|                                  | Bežný rok    | Minulý rok |
| Tržby z predaja služieb-nájomné  | 41 118       | 39 974     |
| Tržby z predaja služieb-preprava | 1 092 199    | 783 833    |
| Tržby z predaja tovaru -uhlie    | 35 804 819   | 52 995 523 |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob:

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu                      | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|---------------------------------------------|--------------------------------------|------------|
|                                             | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Tržby z predaja NaHM                        | 1 666                                | 0          |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok - forfaiting | 28 844 637                           | 39 957 102 |
| Ostatné prevádzkové výnosy                  | 5 466                                | 188 546    |

Spoločnosť postupovala v priebehu účtovného obdobia svoje pohľadávky voči nižšie uvedeným odberateľom v **100% menovitej hodnote**: TEK O a.s. vo výške: 5.787 tis. EUR, USSK vo výške: 16.428 tis. EUR, Slov. elektrárne vo výške: 5.352 tis. EUR a Chemes a.s. vo výške: 1.278 tis. EUR.

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne a zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                |
|----------------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok     |
| Mzdové náklady                               | 406 897                | 419 960        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | 0                      | 0              |
| Sociálna a zdravotná poisťovňa               | 115 378                | 118 254        |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 9 934                  | 10 140         |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>532 209</b>         | <b>548 354</b> |

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 účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |                |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok     |
| Výnosové úroky (662)                                      | 3 559                   | 10 019         |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 456 560                 | 390 326        |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 29 236                  | 39 253         |
| Výnosy z derivát. operácií                                | 4 361                   | 209 808        |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             | 16 549                  | 11 912         |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>510 265</b>          | <b>661 318</b> |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                  |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok       |
| Náklady na opravy a udržiavanie                  | 35 944                   | 69 285           |
| Náklady na služby – nájomné                      | 143 702                  | 120 045          |
| Náklady na služby - prepravné                    | 1 031 810                | 741 692          |
| Náklady na služby - ostatné                      | 239 703                  | 245 255          |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>1 451 159</b>         | <b>1 176 277</b> |



h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu                   | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                                          | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Odpis postúpených pohľadávok- forfaiting | 28 844 637                              | 39 957 102 |
| Tvorba opravných položiek k pohľadávkam  | 126 808                                 | 0          |
| Ostatné prev. náklady, /poistné a iné/   | 16 204                                  | 14 670     |

Odpis postúpených pohľadávok – forfaiting je podrobne rozpísaný v článku IV. bod d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti– výnosy z odpísaných pohľadávok.

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |                  |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok       |
| Nákladové úroky (562)                                     | 168 564                  | 177 131          |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 418 486                  | 637 193          |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 217 605                  | 810 621          |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 105 602                  | 129 338          |
| Náklady na derivátové operácie                            | 0                        | 199 563          |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>910 257</b>           | <b>1 953 846</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 5 200                          | 5 200      |
| Iné uisťovacie služby                 | 0                              | 0          |
| Daňové poradenstvo                    | 0                              | 0          |
| Neaudítorské služby                   | 0                              | 0          |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:



| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 35 804 819            | 52 995 523                                   |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 1 133 317             | 825 092                                      |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       |                                              |
| <b>Čistý obrát celkom</b>                | <b>36 938 136</b>     | <b>53 820 615</b>                            |

| Geografické oblasti odbytu                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) z toho:</b>      | 32 109 941            | 42 635 228                                   |
| Tržby z predaja tovaru SR:                                  | 31 947 162            | 42 378 955                                   |
| Tržby z predaja služieb SR:                                 | 162 779               | 256 273                                      |
| <b>Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) z toho:</b> | 4 828 195             | 11 185 387                                   |
| Tržby z predaja tovaru – Poľsko:                            | 3 857 657             | 10 616 568                                   |
| Tržby z predaja služieb – ČR:                               | 970 538               | 568 819                                      |
| <b>Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)</b>          | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

1) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

**Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené pasíva ani aktíva.**

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch :

| Názov podsúvahovej položky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                            |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy                   |                       |                                              |
| Pohľadávky z opcí                            |                       |                                              |
| Závazky z opcí                               |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                          |                       |                                              |
| Pohľadávky z ručenia- Chateu Grand Bari      | 640 559               | 640 559                                      |
| Závazky z ručenia- voči VÚB Leasing          | 640 559               | 640 559                                      |
| Pohľadávky z ručenia – KIMEX Group s.r.o.    | 1 427 000             | 1 427 000                                    |
| Závazky z ručenia voči VÚB, a.s.             | 1 427 000             | 1 427 000                                    |
| Závazky z derivátov- zabezpečovacie forwardy | 1 960 000             | 0                                            |



## Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

**Nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.**

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba:                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií: Tržby:                                 |                       |                                              |
| KIMEX a.s. – KIMEX Group s.r.o. – služby – prenájom nehn. | 11 160                | 14 348                                       |
| KIMEX a.s. – KIMEX Group s.r.o. – odmena za ručenie       | 11 416                | 6 787                                        |
| KIMEX a.s. – Agroside s.r.o. – služby – prenájom nehn.    | 200                   | 200                                          |
| KIMEX a.s. – GENERAL s.r.o. – služby prenájom nehn.       | 2 520                 | 2 520                                        |
| KIMEX a.s. – GENERAL s.r.o. – úroky z poskyt. pôž.        | 1 438                 | 2 547                                        |
| KIM EX a.s. – FOODYS s.r.o. – prenájom nehn.              | 204                   | 204                                          |
| KIMEX a.s. – Chateu Grand Bari – služby - prenájom nehn.  | 400                   | 400                                          |
| KIMEX a.s. – Chateu Grand Bari – odmena za ručenie        | 5 124                 | 5 124                                        |
|                                                           |                       |                                              |



| Spriaznená osoba:                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií: Náklady                                 |                       |                                              |
| Ing. Jankulák – KIMEX a.s. -služby -prenájom nehnuteľnosti | 120 000               | 120 000                                      |
| GENERAL s.r.o. –KIMEX a.s. –služby                         | 2 120                 | 18 360                                       |
| KIMEX Group s.r.o. KIMEX a.s. -služby                      | 40 399                | 48 450                                       |
| KIMEX Group s.r.o. – KIMEX a.s. - odmena za ručenie        | 57 190                | 64 800                                       |
| Chateau Grand Bari s.r.o. – KIMEX a.s. -služby             | 3 260                 | 8 444                                        |
| MPJ Properties s.r.o. – KIMEX a.s. -služby                 | 270 917               | 9 300                                        |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

**Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky.**



## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                            |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                             | 1 683 633 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:                | + 457 566 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                                | 2 141 199 |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení:                                         | x         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   | 33 194    |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 | 0         |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       | 0         |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 6 639     |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          | 1 031 711 |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | -30 078   |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               | 495 842   |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 203 560   |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  | 0         |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 603 891   |
| k) vyplatené dividendy:                                                          | -193 560  |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania – prídel do SF                                  | -10 000   |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             | 0         |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                             | 1 412 588 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:                | +271 045  |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                                | 1 683 633 |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení:                                         | x         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   | 33 194    |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 | 0         |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       | 0         |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 6 639     |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          | 1 031 711 |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | -87 313   |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               | 495 842   |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 568 406   |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  | 0         |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 203 560   |
| k) vyplatené dividendy:                                                          | -558 406  |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania – prídel do SF:                                 | -10 000   |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             | 0         |



**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)**  
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)

Obchodné meno **KIMEX a.s.**

Sídlo **Poštová 8, 040 01 Košice**

IČO **36199672**

| Ozn.    | Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                             | č. | Skutočnosť v EUR      |                        |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------|------------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    | bežné účtovné obdobie | minulé účtovné obdobie |
|         | <b>Peňažné toky z prevádzkových činností</b>                                                                                                                                                                                                                                                              |    |                       |                        |
| Z/S     | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                               | 1  | 801 630               | 275 238                |
| A.1.    | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)                                                                                                                                                                        | 2  | 414 909               | 814 471                |
| A.1.1.  | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                    | 3  | 53 120                | 76 208                 |
| A.1.2.  | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                              | 4  |                       |                        |
| A.1.3.  | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                      | 5  |                       |                        |
| A.1.4.  | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 6  |                       |                        |
| A.1.5.  | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                      | 7  |                       |                        |
| A.1.6.  | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                         | 8  | -8 890                | -20 751                |
| A.1.7.  | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                  | 9  |                       |                        |
| A.1.8.  | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                            | 10 | 168 564               | 177 131                |
| A.1.9.  | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11 | -3 559                | -10 019                |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným B42 ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                        | 12 | -471                  | -8 115                 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                             | 13 | 207 812               | 600 017                |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                  | 14 | -1 667                |                        |
| 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 (+/-).                                                                                                            | 15 |                       |                        |
| A.2.    | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie 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) | 16 | -1 222 821            | 924 090                |
| A.2.1.  | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                      | 17 | 552 798               | -365 731               |
| A.2.2.  | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                        | 18 | -1 857 848            | -228 817               |
| A.2.3.  | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 19 | 82 229                | 1 518 638              |
| A.2.4.  | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                  | 20 |                       |                        |
| Ozn.    | Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                             | č. | Skutočnosť v EUR      |                        |



|             |                                                                                                                                                                                                                                  |           | bežné<br>účtovné<br>obdobie | minulé<br>účtovné<br>obdobie |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|------------------------------|
|             | <b>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.)</b>                                                  | 21        | <b>-6 282</b>               | <b>2 013 799</b>             |
| A.3.        | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  | 22        | 3 559                       | 10 019                       |
| A.4.        | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       | 23        | -168 564                    | -177 131                     |
| A.5.        | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    | 24        |                             |                              |
| A.6.        | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)                                                                                                          | 25        | -193 560                    | -558 406                     |
|             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1. až A.6.)</b>                                                                                                                                                     | 26        | <b>-364 847</b>             | <b>1 571 449</b>             |
| A.7.        | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | 27        | -59 469                     | -152 321                     |
| A.8.        | Príjmy výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádz.činnosť (+)                                                                                                                                                       | 28        |                             |                              |
| A.9.        | Výdavky výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádz. činnosť (-)                                                                                                                                                     | 29        |                             |                              |
| <b>A</b>    | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                                                       | 30        | <b>-424 316</b>             | <b>1 135 960</b>             |
|             | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |           |                             |                              |
| B.1.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | 31        | -2 520                      |                              |
| B.2.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | 32        | -15 000                     | -10 324                      |
| 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 (-) | 33        |                             |                              |
| B.4.        | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               | 34        |                             |                              |
| B.5.        | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 35        | 1 667                       |                              |
| 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 (+)      | 36        |                             |                              |
| B.7.        | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    | 37        |                             |                              |
| B.8.        | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      | 38        |                             |                              |
| B.9.        | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               | 39        |                             |                              |
| B.10.       | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      | 40        |                             |                              |
| B.11.       | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 | 42        |                             |                              |
| B.12.       | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   | 43        |                             |                              |
| <b>Ozn.</b> | <b>Názov položky</b>                                                                                                                                                                                                             | <b>č.</b> | <b>Skutočnosť v EUR</b>     |                              |



|             |                                                                                                                                                                                                                        |           | bežné<br>účtovné<br>obdobie | minulé<br>účtovné<br>obdobie |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|------------------------------|
| 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 (-)                                                    | 44        |                             |                              |
| 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 (+)                                                     | 45        |                             |                              |
| B.15.       | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                       | 46        |                             |                              |
| B.16.       | Príjmy výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na invest.činnosť (+)                                                                                                                                              | 47        |                             |                              |
| B.17.       | Výdavky výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na inves.činnosť (-)                                                                                                                                              | 48        |                             |                              |
| B.18.       | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                 | 49        |                             |                              |
| B.19.       | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                | 50        |                             |                              |
| <b>B</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>                                                                                                                                                 | <b>51</b> | <b>-15 853</b>              | <b>-10 324</b>               |
|             | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                               |           |                             |                              |
| C.1.        | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)                                                                                                                                                                 | 52        | -10 000                     | -70 000                      |
| C.1.1.      | Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)                                                                                                                                                                  | 53        |                             |                              |
| C.1.2.      | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                        | 54        |                             |                              |
| C.1.3.      | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                               | 55        |                             |                              |
| C.1.4.      | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                 | 56        |                             |                              |
| C.1.5.      | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                       | 57        |                             |                              |
| C.1.6.      | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                  | 58        |                             | -60 000                      |
| C.1.7.      | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                       | 59        |                             |                              |
| C.1.8.      | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                | 60        | -10 000                     | -10 000                      |
| C.2.        | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)                                                                                                     | 61        | 712 154                     | -390 565                     |
| C.2.1.      | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          | 62        |                             |                              |
| C.2.2.      | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                             | 63        |                             |                              |
| 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 (+)                                       | 64        | 6 212 552                   | 5 009 920                    |
| 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 (-)                           | 65        | -5 500 398                  | -5 400 485                   |
| C.2.5.      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | 66        |                             |                              |
| C.2.6.      | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      | 67        |                             |                              |
| C.2.7.      | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  | 68        |                             |                              |
| 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 (+)             | 70        |                             |                              |
| 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 (-) | 71        |                             |                              |
| <b>Ozn.</b> | <b>Názov položky</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>č.</b> | <b>Skutočnosť v EUR</b>     |                              |



|      |                                                                                                                                                                                                |    | bežné<br>účtovné<br>obdobie | minulé<br>účtovné<br>obdobie |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------|------------------------------|
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                  | 72 |                             |                              |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                       | 73 |                             |                              |
| 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 (-)                                       | 74 |                             | -199 563                     |
| 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 (+)                                        | 75 | 4 361                       | 209 808                      |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                   | 76 |                             |                              |
| C.8. | Príjmy výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finanč.činnosť (+)                                                                                                                      | 77 |                             |                              |
| C.9. | Výdavky výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finanč.činnosť (-)                                                                                                                     | 78 |                             |                              |
| C.   | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                                                            | 79 | <b>706 515</b>              | <b>-450 320</b>              |
| D.   | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                                                                                                      | 80 | <b>266 346</b>              | <b>675 316</b>               |
| E.   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                | 81 | <b>322 397</b>              | <b>238 983</b>               |
| F.   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | 82 | <b>588 743</b>              | <b>914 299</b>               |
| G.   | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                       | 83 | <b>-207 341</b>             | <b>-591 902</b>              |
| H.   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>        | 84 | <b>381 402</b>              | <b>322 397</b>               |

