



KIMEX a.s.

Poštová 8, 040 01 Košice

IČO 36 199 672

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel Sa, vložka č. 1138/V

Výročná správa za rok 2015

Košice, máj 2016

OBSAH

1 Základné informácie o spoločnosti

- 1.1 Identifikačné údaje
- 1.2 Orgány spoločnosti a organizačná štruktúra
- 1.3 Vznik a vývoj spoločnosti

2 Ekonomické výsledky a porovnania s predchádzajúcimi rokmi

- 2.1 Bilančné porovnanie
- 2.2 Porovnanie výkazu ziskov a strát
- 2.3 Vybrané ukazovatele finančnej analýzy
- 2.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

3 Finančná situácia spoločnosti

4 Doplňujúce informácie výročnej správy

- 4.1 Vplyv na životné prostredie
- 4.2 Vplyv na zamestnanosť
- 4.3 Udalosti osobitného významu
- 4.4 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
- 4.5 Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov alebo obchodných podielov materskej účtovnej jednotky
- 4.6 Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty
- 4.7 Informácia o organizačnej zložke v zahraničí
- 4.8 Informácia o konsolidácii účtovnej závierky
- 4.9 Informácia o neobmedzenom ručení

5 Schválenie výročnej správy na valnom zhromaždení

Prílohy

Účtovná závierka
Správa audítora

1 Základné informácie o spoločnosti**1.1 Identifikačné údaje**

Obchodné meno:	KIMEX a.s.
Sídlo:	Poštová 8, 040 01 Košice
IČO:	36 199 672
DIČ:	2020060416
IČ DPH:	SK2020060416
Deň vzniku:	14.7.2000
Právna forma:	akciová spoločnosť
Predmet podnikania:	maloobchod a veľkoobchod s nerastnými surovinami, kovmi a výrobkami z nich, plechmi, elektrotechnikou, textilným tovarom, potravinami, automobilmi, nákladnými autami, technologickými zariadeniami, obuvníckym tovarom, osobnými autami, investičnými celkami sprostredkovanie obchodu a služieb propagačná činnosť podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu a služieb prenájom strojov, prístrojov a nástrojov leasing spojený s financovaním sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností reklamné služby faktoring a forfaiting automatizované spracovanie údajov preklad nákladov a skladovanie – neverejné výskum a vývoj v oblasti strojárenskej výroby zasielateľstvo

Základné imanie:	33 193,90EUR
Akcie:	Počet: 10 Podoba: zaknihované Forma: akcie na doručiteľa Menovitá hodnota: 3 319,39EUR
Štatutárny orgán:	predstavenstvo Ing. Jozef Jankulák – predseda Miroslav Ondřík – člen Ing. Marta Hudzíková – člen
Dozorná rada:	JUDr. Jozef Benčíč – predseda JUDr. Vasiľ Dubňanský – člen Peter Felix – člen

1.2 Orgány spoločnosti a organizačná štruktúra

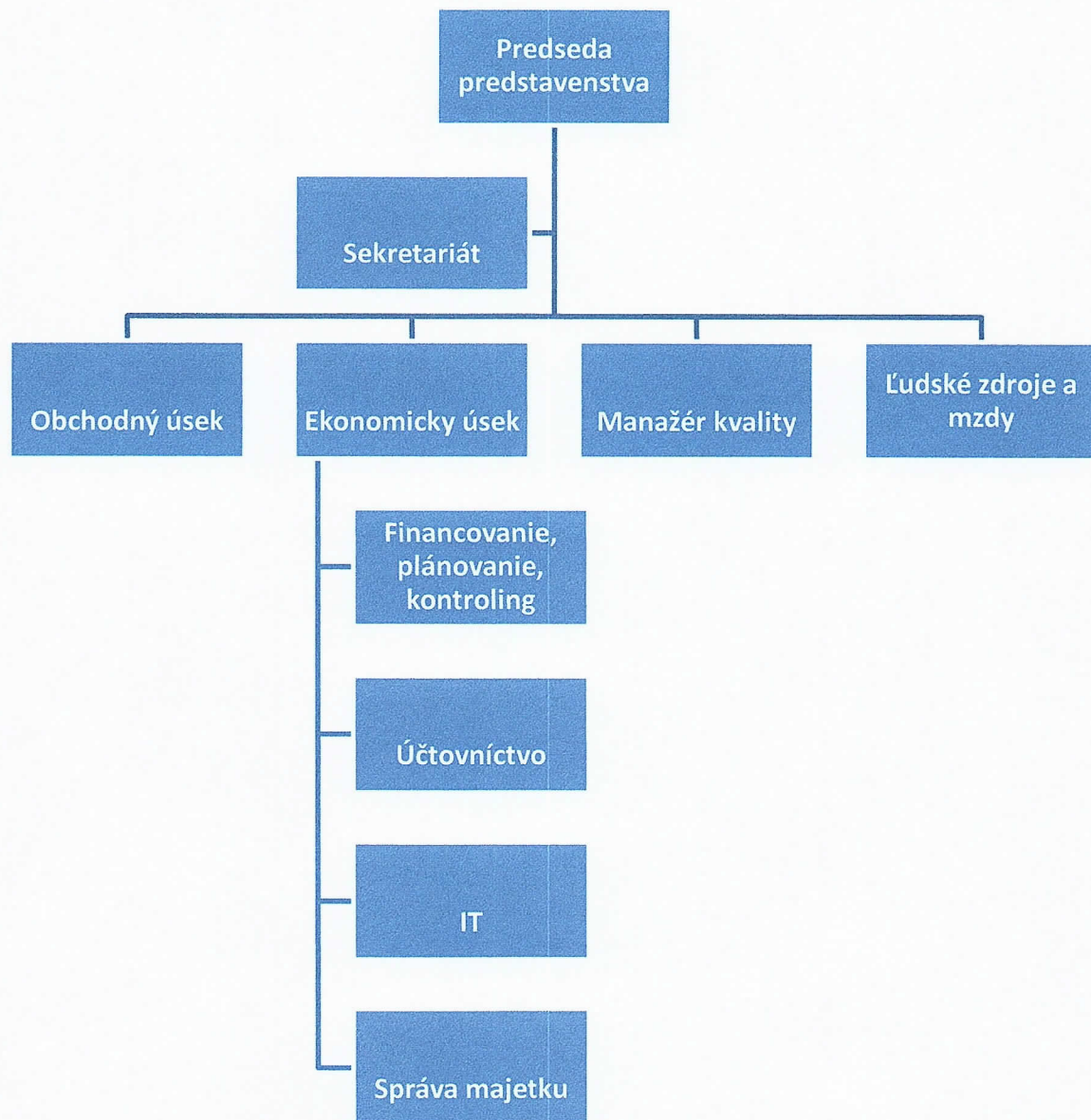
Orgány spoločnosti vyplývajú zo zakladateľskej zmluvy. Organizačná štruktúra predstavuje vnútorné členenie spoločnosti s vymedzením právomoci a zodpovednosti za jednotlivé oblasti. Je nevyhnutná pre efektívne riadenie a organizáciu v spoločnosti.

Orgány spoločnosti

Najvyšším orgánom spoločnosti KIMEX a.s. je **valné zhromaždenie**, na ktorom sa zúčastňujú všetci akcionári. Valné zhromaždenie rozhoduje o všetkých zásadných otázkach týkajúcich sa spoločnosti samej a jej činnosti. Valné zhromaždenie sa schádza najmenej jedenkrát ročne.

Predstavenstvo je štatutárnym orgánom spoločnosti, zastupuje ju a podpisuje za ňu. Členovia predstavenstva sú menovaní a odvolávaní rozhodnutím valného zhromaždenia.

Dozorná rada je najvyšším kontrolným orgánom spoločnosti, ktorá dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti spoločnosti. Členovia dozornej rady sú menovaní a odvolávaní rozhodnutím valného zhromaždenia.

Organizačná štruktúra spoločnosti KIMEX a.s.

1.3 Vznik a vývoj spoločnosti

Spoločnosť Kimex vznikla v roku 1991. Spoločnosť KIMEX a.s. bola založená dňa 6.7.2000 a vznikla 14.7.2000.

Hlavným predmetom podnikateľskej činnosti spoločnosti KIMEX a.s. je obchod s nerastnými surovinami, technologickými zariadeniami, priemyselným, strojárskym a

spotrebným tovarom na trhoch strednej a východnej Európy.

KIMEX a.s. patrí v súčasnosti medzi najväčších dovozcov energetického uhlia z Ruska na Slovensko. Obchodnými partnermi spoločnosti sú najvýznamnejšie slovenské a zahraničné podnikateľské subjekty z oblasti energetiky, metalurgie a chemického priemyslu.

KIMEX a.s. je od roku 2000 držiteľom certifikátu kvality ISO 9001, ktorý mu udelil RWTÜV pre oblasť obchodu s nerastnými surovinami a minerálmi.

Víziou spoločnosti je byť dynamickou, modernou a uznávanou spoločnosťou so stabilným podielom na trhu. Rozvoj spoločnosti KIMEX a.s. je orientovaný na dlhodobú finančnú stabilitu, zvyšovanie súčasného podielu v ekonomickom prostredí trhovej ekonomiky, konkurencieschopnosť a zabezpečenie trvalého zvyšovania spokojnosti zákazníkov a zlepšovania výkonnosti. Kreovanie firmy s pozitívnym imidžom, ktorá priťahuje tvorivých a talentovaných ľudí.

2 Ekonomické výsledky a porovnania s predchádzajúcimi rokmi

2.1 Bilančné porovnanie

Bilančná pozícia (€)	2013	2014	2015
Netto stav			
Aktíva celkom	12 282 242 €	11 327 585 €	10 782 250 €
Dlhodobý nehmotný majetok	7 655 €	4 253 €	3 371 €
Dlhodobý hmotný majetok	494 972 €	432 490 €	397 772 €
Dlhodobý finančný majetok	445 883 €	453 816 €	427 998 €
Zásoby	1 638 792 €	120 154 €	37 925 €
Dlhodobé pohľadávky	20 235 €	15 743 €	16 623 €
Krátkodobé pohľadávky	9 397 289 €	9 919 833 €	9 449 207 €
Finančné účty	238 983 €	322 397 €	381 402 €
Časové rozlíšenie	38 433 €	58 899 €	67 952 €
Pasíva celkom	12 282 242 €	11 327 585 €	10 782 250 €
Základné imanie	33 194 €	33 194 €	33 194 €
Ostatné kapitálové fondy	1 091 711 €	1 031 711 €	1 031 711 €
Ostatné fondy zo zisku	495 842 €	495 842 €	495 842 €
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0 €	0 €	0 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	568 406 €	203 560 €	603 891 €
Rezervy	126 869 €	114 390 €	113 335 €
Dlhodobé záväzky	51 375 €	64 407 €	43 832 €

Krátkodobé záväzky	6 715 597 €	5 949 714 €	4 256 127 €
Krátkodobé finančné výpomoci	0 €	0 €	0 €
Bankové úvery	3 975 412 €	3 515 325 €	4 227 478 €
Časové rozlíšenie	401 €	116 €	279 €

2.2 Porovnanie výkazu ziskov a strát

Pozícia (€)	2013	2014	2015
Tržby z predaja tovaru	48 080 921 €	52 995 523 €	35 804 819 €
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	46 182 144 €	50 549 358 €	33 495 598 €
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	1 790 896 €	825 092 €	1 133 317 €
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	0 €	0 €	0 €
Aktivácia	0 €	0 €	0 €
Pridaná hodnota	1 647 371 €	2 025 307 €	1 929 297 €
Osobné náklady	532 989 €	548 354 €	532 209 €
Dane a poplatky	2 554 €	2 692 €	2 378 €
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	98 722 €	76 208 €	53 120 €
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	6 750 €	0 €	1 666 €
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0 €	0 €	0 €
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	108 291 €	0 €	126 808 €
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	24 667 154 €	40 145 648 €	28 850 103 €
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	24 646 357 €	39 975 935 €	28 864 929 €
Prevod výnosov z hospodárskej činnosti	0 €	0 €	0 €
Prevod nákladov na hospodársku činnosť	0 €	0 €	0 €
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	932 362 €	1 567 766 €	1 201 622 €
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	260 000 €	0 €	0 €
Náklady na predané cenné papiere a podiely	216 499 €	0 €	0 €

Výnosy z dlhodobého finančného majetku	51 802 €	0 €	0 €
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0 €	0 €	0 €
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0 €	0 €	0 €
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	21 409 €	209 808 €	4 361 €
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	47 799 €	199 563 €	0 €
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0 €	0 €	0 €
Výnosové úroky	3 168 €	10 019 €	3 559 €
Nákladové úroky	200 977 €	177 131 €	168 564 €
Kurzové zisky	558 850 €	429 579 €	485 796 €
Kurzové straty	615 146 €	1 447 814 €	636 091 €
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	76 071 €	11 912 €	16 549 €
Ostatné náklady na finančnú činnosť	120 347 €	129 338 €	105 602 €
Prevod finančných výnosov	0 €	0 €	0 €
Prevod finančných nákladov	0 €	0 €	0 €
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 229 468 €	- 1 292 528 €	- 399 992 €
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	702 894 €	275 238 €	801 630 €
Daň z príjmov z bežnej činnosti	134 488 €	71 678 €	197 739 €
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	568 406 €	203 560 €	603 891 €
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením	0 €	0 €	0 €
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0 €	0 €	0 €
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení	0 €	0 €	0 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	702 894 €	275 238 €	801 630 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	568 406 €	203 560 €	603 891 €

2.3 Vybrané ukazovatele finančnej analýzy

Ukazovatele rentability	2013	2014	2015
Rentabilita celkových aktív (%)	5,72%	2,43%	7,43%
Rentabilita vlastného kapitálu (%)	40,24%	12,09%	28,20%
Rentabilita tržieb (%)	1,41%	0,51%	2,17%

Ukazovatele likvidity	2013	2014	2015
Celková likvidita	2,76	2,87	2,29
Bežná likvidita	2,36	2,84	2,28
Pohotovú likvidita	0,06	0,09	0,09
Čistý pracovný kapitál	620 875 €	976 538 €	1 452 602 €

Ukazovatele aktivity	2013	2014	2015
Obrat celkových aktív	4,06	4,75	3,43
Obrat čistého pracovného kapitálu	80,33	55,11	25,43
Obrat neobežných aktív	52,58	60,43	44,55
Doba inkasa pohľadávok (dni)	67,98	66,46	92,25
Doba splácania záväzkov (dni)	48,85	40,23	41,91
Doba obratu zásob (dni)	11,83	0,80	0,37

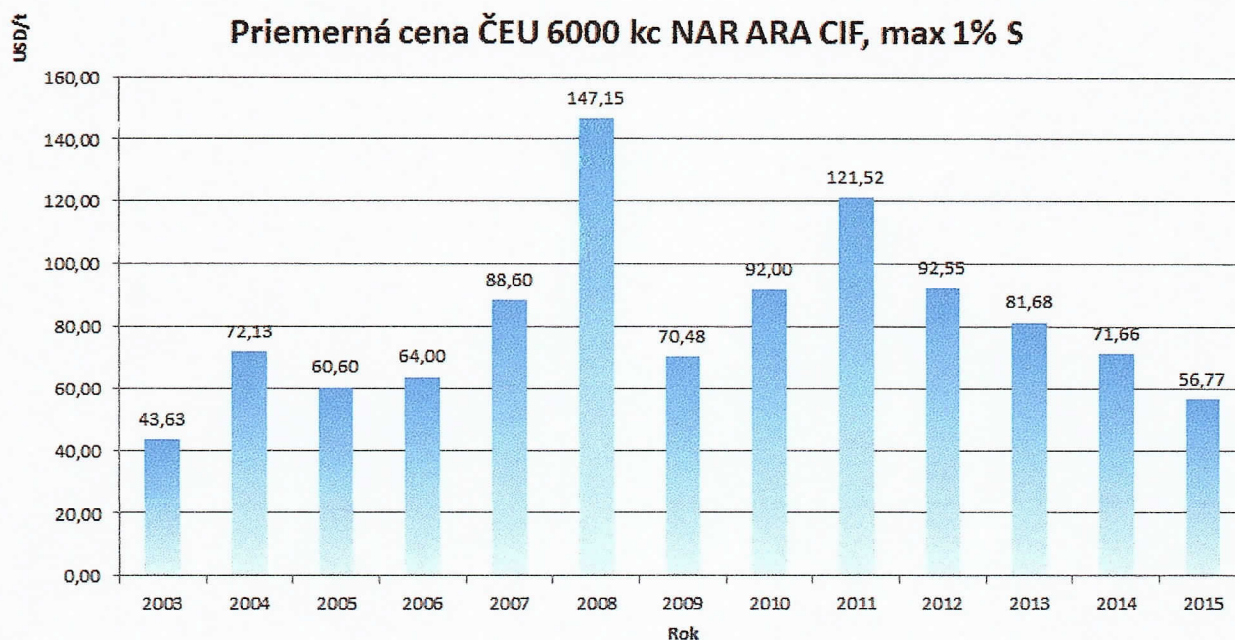
Ukazovatele zadlženosti	2013	2014	2015
Celková zadlženosť (%)	88,50%	85,14%	80,14%
Úrokové zaťaženie	0,22	0,39	0,17

2.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

Spoločnosť sa v ďalšom roku bude zameriavať na rovnakú oblasť podnikateľskej činnosti, teda najmä na obchod s nerastnými surovinami. Túto oblasť ovplyvňujú najmä ceny nerastných surovín na svetovom trhu, zmeny kurzu USD voči EUR a schopnosť uspokojiť požiadavky odberateľov.

Vzhľadom na turbulentný vývoj na svetom trhu komodít, menového páru USD/EUR, ako aj globálnej ekonomiky je veľmi ťažké odhadovať budúci vývoj. Spoločnosť KIMEX a.s. približne analyzuje trhové faktory a prijíma účinné opatrenia na minimalizáciu rizík tak, aby mohla zvyšovať svoj trhový podiel.

Graf 1 Vývoj priemernej ceny ČEU 6000 kc NAR ARA CIF, max 1% S



Zdroj: McCloskey

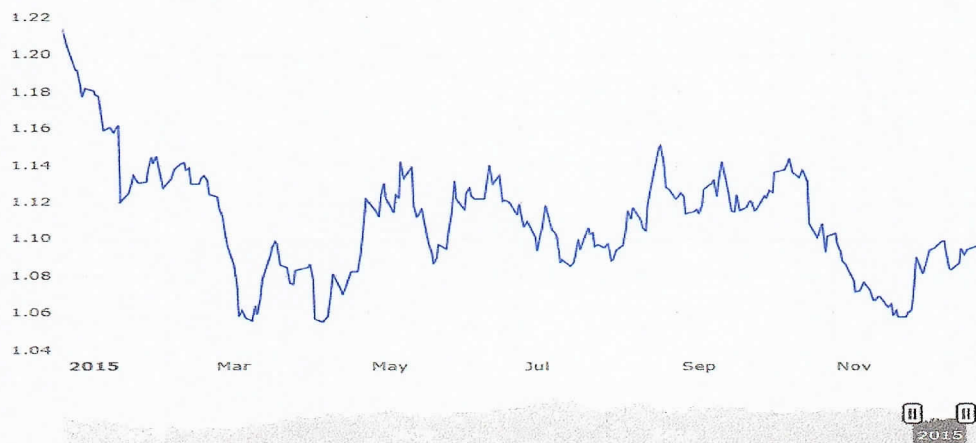
Graf 2 Vývoj menového páru USD/EUR v roku 2015

Change from 1 January 2015 to 31 December 2015

Minimum (13 April 2015): 1.0552 - Maximum (2 January 2015): 1.2043 - Average: 1.1095

Select: EUR vs. USD

From: 01-01-2015 to: 31-12-2015



Zdroj: ECB

3 Finančná situácia spoločnosti

Spoločnosť má poskytnuté nasledujúce prevádzkové úvery:

- kontokorentný úver do výšky 2 500 000,- EUR
- kontokorentný úver do výšky 700 000,- EUR
- revolvingový úver do výšky 4 000 000,- EUR

Skutočná výška načerpaných úverových zdrojov k 31.12.2015 bola vo výške: 4 227 478,- EUR

Zmena vo finančnej situácii, ktorá by mohla výrazne ovplyvniť hospodárenie a činnosť firmy, v roku 2015 nenastala.

4 Doplnujúce informácie výročnej správy**4.1 Vplyv na životné prostredie**

Činnosť spoločnosti KIMEX a.s. v roku 2015 nemala negatívny vplyv na životné prostredie. Spoločnosť KIMEX a.s. sa vo svojej činnosti riadi platnou legislatívou v príslušnej oblasti a plní si v stanovených termínoch svoje záväzky, ktoré jej z toho vyplývajú.

4.2 Vplyv na zamestnanosť

Priemerný evidenčný stav zamestnancov spoločnosti k 31.12.2015 bol 14 zamestnancov. Celkové náklady vynaložené spoločnosťou vo vzťahu k zamestnancom dosiahli výšku 532 tis. EUR, a to v nasledujúcej štruktúre:

- mzdové náklady 407 tis. EUR
- náklady na sociálne poistenie 115 tis. EUR
- sociálne náklady 10 tis. EUR

4.3 Udalosti osobitného významu

V období po 31.12.2015 do dátumu vypracovania tejto výročnej správy nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

4.4 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V roku 2015 spoločnosť KIMEX a.s. nerealizovala výskum a ani neaktivovala náklady na vývoj.

4.5 Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov alebo obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť KIMEX a.s. v priebehu roka 2015 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, ani akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely žiadneho zo svojich akcionárov.

4.6 Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločnosť KIMEX a.s. vykázala za rok 2015 výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení vo výške 603 891,24 EUR.

Návrh na rozdelenie zisku:

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	603 891,24EUR
Tvorba rezervného fondu	0,00 EUR
Zisk na rozdelenie	603 891,24EUR
Tvorba sociálneho fondu	10 000,00 EUR
Výplata dividend	593 891,24 EUR

4.7 Informácia o organizačnej zložke v zahraničí

K ultimu roka 2015 nemala spoločnosť KIMEX a.s. žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

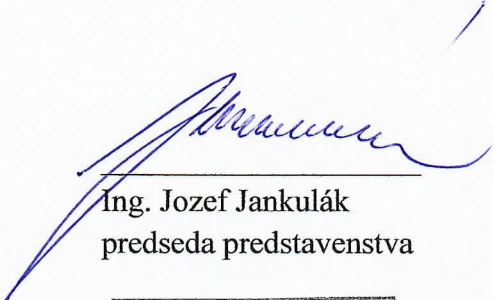
4.8 Informácia o konsolidácii účtovnej závierky

Spoločnosť KIMEX a.s. zostavila za rok 2015 individuálnu účtovnú zvierku a neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2015 za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť KIMEX a.s. dcérskym podnikom.

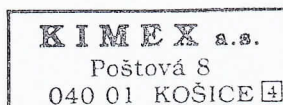
4.9 Informácia o neobmedzenom ručení

V roku 2015 neexistovali podniky, v ktorých bola spoločnosť KIMEX a.s. neobmedzene ručiacim spoločníkom.

V Košiciach.....



Ing. Jozef Jankulák
predseda predstavenstva





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 Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020060416	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 01 2015
IČO 36199672	mimoriadna	X veľká	do 12 2015
SK NACE 46.71.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2014 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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK 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.	Neobežný majetok 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.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		2 5 8 0 2	3 3 7 1	
				2 2 4 3 1	4 2 5 3	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		2 3 2 8 1	8 5 0	
				2 2 4 3 1	4 2 5 3	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		2 5 2 1	2 5 2 1	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	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 (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 4 7 1 2	1 4 7 1 2	1 4 7 1 2
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 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 papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	4 2 7 9 9 8	4 2 7 9 9 8	4 5 3 8 1 6
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty 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 (211, 213, 21X)	72	7 8 1 9	7 8 1 9	
					1 5 0 2 5
2.	Účty v bankách (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 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 období dlhodobé (381A, 382A)	75			
					1 2 3 2
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 4 5 6 8	6 4 5 6 8	
					5 3 1 7 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 3 8 4	3 3 8 4	
					4 4 9 4

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY 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 + 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 (/-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 (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 3 0 0 7 8	- 8 7 3 1 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 3 0 0 7 8	- 8 7 3 1 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov 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- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + 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 + 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 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 súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným 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 (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 5 9 7 1	4 5 0 4 1



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 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 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 účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 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 jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (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 (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 (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (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 (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 (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 7 9	1 1 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 0 2	1 1 6
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 7 7	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 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 (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 6 6 6	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (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 r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + 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 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 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 družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (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 nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 3 1 2 0	7 6 2 0 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 3 1 2 0	7 6 2 0 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 2 6 8 0 8	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (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 činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 2 0 1 6 2 2	1 5 6 7 7 6 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + 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 + 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 podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného 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 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 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 + 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 (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (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 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 náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		1 9 9 5 6 3
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 5 6 0 2	1 2 9 3 3 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (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 hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (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)					
Rentrans East, Sp.Z.o.o. Krowniki Poľsko	25	25	1 711 993	-277 494	427 998

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

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
	Prvotné ocenenie- obšt. 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
Zásoby spolu (R34 súvahy):	95 531	9 481		95 531	9 481

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0				0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0				0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	0				0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	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	
SPOLU:	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
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) z toho:	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
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) z toho:	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
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	43 832	64 407
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	43 832	64 407
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	4 256 127	5 949 714
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
SPOLU:	X	x	X	x	25 971

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	19 366	21 869
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
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 132	13 911
Čerpanie sociálneho fondu	15 637	16 414
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	17 861	19 366

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 (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
				0		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
SLSP a.s.	EUR	KTK úver	0	1 397 728	1,20+1M Euribor	06/2016
VÚB a.s.	EUR	Revolving.úver	0	2 829 750	1,30+ 1 M Euribor	05/2016
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						
			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
Spolu	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**: TEKO 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
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	532 209	548 354

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
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	510 265	661 318

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
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 451 159	1 176 277

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
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	910 257	1 953 846

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)		
Čistý obrát celkom	36 938 136	53 820 615

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) z toho:	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
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) z toho:	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
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

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
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
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 účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	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.)	21	-6 282	2 013 799
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
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1. až A.6.)	26	-364 847	1 571 449
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		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A.1. až A.9.)	30	-424 316	1 135 960
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
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		
Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v EUR	

			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné 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	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	51	-15 853	-10 324
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
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		
Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v EUR	

			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné 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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	79	706 515	-450 320
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	80	266 346	675 316
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	81	322 397	238 983
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	82	588 743	914 299
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	83	-207 341	-591 902
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84	381 402	322 397



Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § - u 23 odsek 5

Akcionárom spoločnosti: KIMEX a.s. Košice

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti KIMEX a.s. so sídlom v Košiciach, IČO: 36 199 672 k 31. decembru 2015 uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej sme dňa 21. marca 2016 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj názor v nasledujúcom znení:

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.

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti KIMEX a.s. v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

V Banskej Bystrici, dňa: 7. júna 2016

BDR Consult, spol. s r.o.
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



BDR Consult spol. s r. o., M. M. Hodžu 3, 974 00 Banská Bystrica; IČO: 31593607, IČ DPH: SK 2020460574

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 1467/S

Banská Bystrica: telefón: 048/47 00 041, fax: 048/41 53 117

Bratislava: telefón: 02/68204111

Bankové spojenie: Slovenská sporiteľňa a.s., Banská Bystrica, č. účtu: 50183087/0900

<http://www.bdrbb.sk>