

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

<b>Názov spoločnosti</b>	<b>CASSPOS, a. s.</b>
<b>Sídlo</b>	<b>Dopravná 6, 040 13 Košice</b>
<b>Právna forma</b>	<b>akciová spoločnosť</b>
<b>Dátum založenia</b>	<b>16.01.1996</b>
<b>Dátum vzniku</b>	<b>16.02.1996</b>
<b>IČO</b>	<b>31 721 648</b>

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

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

### c) Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

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

<b>Priemerný počet zamestnancov (prepočítaný)</b>	149
<b>Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	149
<b>Z toho riadiaci pracovníci</b>	9

**d) Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka k 31.12.2016 je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť CASSPOS, a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016 podľa slovenských právnych predpisov, podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti CASSPOS, a.s., ktoré sa konalo dňa 24.06.2016. Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015 bola elektronicky zaslaná daňovému úradu 13.03.2016.

**g) Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 24.06.2016 schválilo spoločnosť FINAUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016 .

## **E. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**

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

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

a) Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku k 31.12.2016 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Podrobnejšia analýza v časti O.

b) Od 01.01.2009 je Slovenská republika súčasťou eurozóny a od tohto dňa je slovenská mena nahradená menou euro, od uvedeného dátumu vedie naša účtovná jednotka účtovníctvo v mene euro.

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti t. z. berú sa do úvahy možné riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

- Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sú komentované v poznámkach, ktoré sú súčasťou účtovnej závierky.

c) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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

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

## Poznámky Úč POD 3-01

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

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

**Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie.** Na základe spracovania daňového priznania za rok 2016 účtovnej jednotke nevzniká daňová povinnosť. Viac v bode J.

## Poznámky Úč POD 3-01

### d) Odpisový plán.

Dlhodobý majetok sa odpisuje účtovnými odpismi podľa odpisového plánu, ktorý vychádza z lineárneho spôsobu odpisovania, pričom odpisová sadzba je stanovená v závislosti od doby životnosti investičného majetku. Hmotný majetok s obstarávacou cenou do 1.700,- € považuje účtovná jednotka za zásoby, pričom tento majetok účtuje na ľarchu nákladov prostredníctvom účtu zásob.

Nehmotný majetok s OC do 2.400,- € v jednotlivom prípade považuje účtovná jednotka za krátkodobý nehmotný majetok a účtuje ho priamo do nákladov na účet 518-AÚ.

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

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
účet.obdobia	0	117 063	3 634					120 697
Prírastky	0	0	0					0
Úbytky	0	39 226	3 634					42 860
Presuny	0	0	0					0
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	<b>0</b>	<b>77 837</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77 837</b>
Oprávkvy								
Stav na začiatku								
účet.obdobia	0	115 008	3 634					118 642
Prírastky	0	1 008	0					1 008
Úbytky	0	39 226	3 634					42 860
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	<b>0</b>	<b>76 790</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>76 790</b>
Opravné položky								
Stav na začiatku								
účet.obdobia	0	0	0					0
Prírastky	0	0	0					0
Úbytky	0	0	0					0
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku								
účet.obdobia	0	2 055	0	0	0	0	0	2 055
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	<b>0</b>	<b>1 047</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 047</b>

# Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
účet.obdobia	0	117 063	3 634					120 697
Prírastky	0	0	0					0
Úbytky	0		0					0
Presuny	0	0	0					0
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	<b>0</b>	<b>117 063</b>	<b>3 634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120 697</b>
Oprávk								
Stav na začiatku								
účet.obdobia	0	113 533	3 634					117 167
Prírastky	0	1 475	0					1 475
Úbytky	0	0	0					0
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	<b>0</b>	<b>115 008</b>	<b>3 634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118 642</b>
Opravné položky								
Stav na začiatku								
účet.obdobia	0	0	0					0
Prírastky	0	0	0					0
Úbytky	0	0	0					0
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku								
účet.obdobia	0	3 530	0	0	0	0	0	3 530
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	<b>0</b>	<b>2 055</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 055</b>

Účtovná jednotka nemá zaťažený dlhodobý nehmotný majetok záložným právom.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	924 847	3 428 627	4 300 009	0	0	28 972	64 939	0	8 747 394
Prírastky	6 184	0	3 370	0	0	0	9 554	0	19 108
Úbytky	0	0	5 215	0	0	0	74 493	0	79 708
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	<b>931 031</b>	<b>3 428 627</b>	<b>4 298 164</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 972</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 686 794</b>
Oprávk									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 644 027	4 203 889	0	0	27 343	0	0	5 875 259
Prírastky	0	90 331	29 020	0	0	1 629	0	0	120 980
Úbytky	0	0	5 214	0	0	0	0	0	5 214
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	<b>0</b>	<b>1 734 358</b>	<b>4 227 695</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 972</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 991 025</b>
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	924 847	1 784 600	96 120	0	0	1 629	64 939	0	2 872 135
<b>Stav na konci účt.obdobia</b>	<b>931 031</b>	<b>1 694 269</b>	<b>70 469</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 695 769</b>

# Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	913 262	3 429 227	4 329 431	0	0	28 972	64 939	0	8 765 831
Prírastky	11 585	0	7 734	0	0	0	19 319	0	38 638
Úbytky	0	600	37 156	0	0	0	19 319	0	57 075
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	924 847	3 428 627	4 300 009	0	0	28 972	64 939	0	8 747 394
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 552 859	4 186 080	0	0	25 402	0	0	5 764 341
Prírastky	0	91 769	54 965	0	0	1 941	0	0	148 675
Úbytky	0	601	37 156	0	0	0	0	0	37 757
Stav na konci účt.obdobia	0	1 644 027	4 203 889	0	0	27 343	0	0	5 875 259
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	913 262	1 876 368	143 351	0	0	3 570	64 939	0	3 001 490
Stav na konci účt.obdobia	924 847	1 784 600	96 120	0	0	1 629	64 939	0	2 872 135

Účtovná jednotka nemá zaťažený dlhodobý hmotný majetok záložným právom.

Účtovná jednotka v roku 2014 predala časť strojového zariadenia spoločnosti Kolonial Košice, a.s., ktoré využíva aj naďalej a to na základe zmluvy o prepožičaní. Tento prepožičaný majetok je evidovaný na podsúvahových účtoch.

V roku 2016 sa spoločnosť, z dôvodu poklesu výroby, rozhodla vyradiť obstarávaný DHM – rozostavanú nedokončenú halu hotovej výroby zo svojej evidencie, ako zmarenú investíciu v hodnote 64.939,-- Eur a podľa § 17 ods. 3 písm. g) sa táto suma zahrnie do základu dane rovnomerne počas 36 mesiacov počnúc 12. mesiacom roku 2016, v ktorom bolo účtované.

## b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Všetok dlhodobý majetok	Súbor - komplexné živelné riziko, výška poistenia je stanovená v závislosti od druhu majetku <ul style="list-style-type: none"> <li>■ Budovy, haly</li> <li>■ Drobný DHM</li> <li>■ Súbory hnuteľných vecí</li> </ul>	QBE, a.s.  ČSOB poisťovňa, Generali Poisťovňa a.s., Kooperatíva a.s., Komunálna poisťovňa a.s. – autá (PZP + HP)

Poznámky Úč POD 3-01

**j) Dlhodobý finančný majetok**

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté predavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	33 193								33 193
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	33 193	0	0	0	0	0	0	0	33 193
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	33193								33193
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	33193	0	0	0	0	0	0	0	33193
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté predavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	33 193								33 193
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	33 193	0	0	0	0	0	0	0	33 193
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	33193								33193
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	33193	0	0	0	0	0	0	0	33193
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

## Poznámky Úč POD 3-01

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

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

K dlhodobému finančnému majetku je vytvorená opravná položka vo výške 33.193,-€.

### o) Zásoby

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

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	7 227	3 261	0	0	10 488
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 504		187		1 317
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté predavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>8 731</b>	<b>3 261</b>	<b>187</b>	<b>0</b>	<b>11 805</b>

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

## Poznámky Úč POD 3-01

### r, s) Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	12 220	1 297	0	0	13 517
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>12 220</b>	<b>1 297</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 517</b>

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade: Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov je 30 dní. Tvorba opravnej položky bola vo výške 1.297,-€. V stave pohľadávok k 31.12.2016 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa výrazne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	92 932	116 599	209 531
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	89 800	0	89 800
Iné pohľadávky	706	0	706
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	<b>183 438</b>	<b>116 599</b>	<b>300 037</b>

## Poznámky Úč POD 3-01

### w) Krátkodobý finančný majetok

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica NOK, CZK, CHF, EUR, GBP a ceniny	5 173	7 359
Bežné bankové účty	286 825	288 928
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>291 998</b>	<b>296 287</b>

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

### zb) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		474
poistenie automobilu KIA		474
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 282	4 309
poistenie automobilov	3 988	4 135
subscription, doména, iné	1 294	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		9 689
nájomné		9 689

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2016 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole P. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

### a) vysporiadanie účtovnej straty

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	379 579
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	379 579
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>379 579</b>

## Poznámky Úč POD 3-01

### b) rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	58 939	70 063	58 939	0	70 063
dovolenky	43 779	45 136	43 779	0	45 136
overenie účt. Závierky	3 800	5 100	3 800	0	5 100
soc. zabezpečenie	11 360	10 771	11 360	0	10 771
odmeny	0	9 056	0	0	9 056

Rezerva na dovolenky a soc. zabezpečenie bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Pri rezerve overenia účtovnej závierky sa vychádzalo zo zmluvy s audítorskou spoločnosťou pre účtovné obdobie roku 2016.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	70 798	58 939	70 798	0	58 939
dovolenky	55 132	43 779	55 132	0	43 779
overenie účt. Závierky	3 800	3 800	3 800	0	3 800
soc. zabezpečenie	11 866	11 360	11 866	0	11 360
ostatné	0	0	0	0	0

### c) a d) Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	502 450	622 700
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	928 288	791 125
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	928 288	791 125
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	120 842	8 195
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	120 842	8 195

Účtovná jednotka nemá záväzky kryté záložným právom.

## Poznámky Úč POD 3-01

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
	1 350 099	1 273 041
odpočítateľné	74 940	8 731
zdaniteľné	1 275 159	1 264 310
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
	14 156	
odpočítateľné	14 156	
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	616 237	1 531 587
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	22
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	148 120	338 870
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	267 784	278 618
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V účtovnom období roka 2016 spoločnosť účtovala o odloženej dani z hľadiska opatrnosti vo vykázaní stavu daňových záväzkov vo výške 119.664,-- €. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku z titulu neumorených strát minulých období, tvorby rezerv nedaňových a opravných položiek k materiálom a zásobám NV vo výške – 148.120,- € a odložený daňový záväzok z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov vo výške 267.784,- €.

### g) sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 816</b>	<b>2 702</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 683	2 238
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>4 683</b>	<b>2 238</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>5 321</b>	<b>3 124</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 178</b>	<b>1 816</b>

Poznámky Úč POD 3-01

**i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

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

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
Koloniaľ Košice, a.s.	EURO		31.12.2017	21 899	21 899
Slovres, a.s.	EURO		31.12.2017	50 000	50 000
Ing Ladislav Drábik	EURO		31.12.2017	211 449	231 449

**j) časové rozlíšenie rozlíšenie na strane pasív**

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	52 186	23 651
archívne služby	13 693	18 672
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
archívne služby + prenájom	38 493	4 979

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH****b) zmeny stavu zásob**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie – 92.599,- EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o – 87.418,- EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a pôdovary vlastnej výroby	219 216	279 265	312 433	-60 049	-33 168
Výrobky	191 694	241 459	412 529	-49 765	-171 070
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>410 910</b>	<b>520 724</b>	<b>724 962</b>	<b>-109 814</b>	<b>-204 238</b>
Manká a škody	x	x	x	22 396	55 315
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-87 418</b>	<b>-148 923</b>

Rozdiely sú spôsobené tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov. Výška hodnoty položky Manká a škody bola spôsobená prehodnotením zásob skladu hotovej výroby, pretože časť výrobkov bola v budúcnosti nepredajná a bola daná na zošrotovanie.

**g) Čistý obrat**

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby za vlastné výrobky	5 337 887	5 823 301
Tržby z predaja služieb	261 844	230 533
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>5 599 731</b>	<b>6 053 834</b>

## Poznámky Úč POD 3-01

### I. NÁKLADY

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 097 353</b>	<b>1 144 233</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
Náklady voči audítorskej spoločnosti	7 752	8 459
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
prepravné náklady	3 19 586	372 592
kooperácia - subdodávky	531 608	484 843
Telekomunikačné služby a služby internetu	19 512	19 689
zneškodnenie odpadov	5 113	3 625
prenájom pracovných síl		
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
oprava a udržiavanie	100 650	83 734
materiál	2 315 327	2 625 810
energie	4 60 438	483 495
Mzdy + soc. zabezpečenie	1 721 873	1 681 974
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		0
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	304	607
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
bankové poplatky	2 137	2 114

### J. DAŇOVÉ OTÁZKY

#### a) až e) daň z príjmu

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

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	148 120	338 870
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	267 784	278 618
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		60 252
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	119 664	

## Poznámky Úč POD 3-01

### f) a g) daň z príjmu

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

Názov položky a	Splatosť			Splatosť		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-556 707	x	x	-376 695	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	143 286			89 937		
Výnosy nepodliehajúce dani	24 219			11 507		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	-437 640			-298 265		
Splasná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31.decembru 2016 je nasledovná:

	k 31.12.2016 EUR	k 31.12.2015 EUR
Daň z príjmov spoločnosti DPH	89 800	78 947
Ostatné priame dane		
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>89 800</b>	<b>78 947</b>
Daň z príjmov spoločnosti DPH	2 880	2 880
Ostatné priame dane	9 556	8 057
<b>Záväzky spolu</b>	<b>12 436</b>	<b>10 937</b>

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

Náradie proti úniku NL-ISO	75 198	79 609
Podmienené aktívum	8 640	5 760
Cudzí majetok	68 300	91 300
Od písané pohľadávky	116 482	117 369
Nástroje a náradie od 2002	595 836	608 431
Zvieratá	33	33

### Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájima nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- nájom nebytových priestorov pre ATC-RJ, s.r.o. Nájomná zmluva uzavretá od 13.10.2008 na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 34.159,- EUR,
- nájom nebytových priestorov pre Trumpf Slovakia, s.r.o. Nájomná zmluva uzavretá od 01.05.2016 do 30.09.2016. Ročné výnosy z nájmu sú 8.000,- €
- ERFOLG, zmluva od 31.10.2009 na dobu neurčitú, ročné nájomné za nebytové priestory 29.878,- €

## Poznámky Úč POD 3-01

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

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

## L. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Voči účtovnej jednotke prebieha súdny spor na okresnom súde v Michalovciach, v ktorom je spoločnosť žalovaná z užívania nehnuteľnosti bez právneho titulu. Jedná sa o nevysporiadané pozemky. Množstvo nevysporiadaných pozemkov v Michalovciach, závod ZEST je cca 22.543 m<sup>2</sup>, pri našej výkupnej cene za m<sup>2</sup>, t.j. 6,- €/m<sup>2</sup> je ich hodnota približne 135.258 €. V prípade súdneho sporu: sa v prípade prehry suma navýši o súdne trovy a bezdôvodné obohatenie vo výške obvyklého nájmu. V týchto sporoch spoločnosť CASSPOS, a.s. je zastupovaná advokátskou kanceláriou JUDr. Štefana Straku.

## N. ZOSTATKY A TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

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

Jozef Sykora – predseda predstavenstva SLOVRES, a.s,

Ing. Ladislav Drabik - vzťah k akcionárovi a k spoločníkovi ABOVIA, s.r.o. a Kolonial Košice, a.s.

Mgr. Michaela Drabikova – vzťah k akcionárovi a spoločnosti ABOVIA, s.r.o. a Kolonial Košice, a.s.

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

### Spriaznené osoby

SLOVRES, a. s.	Rastislavova 100, 040 01 Košice
ABOVIA, s.r.o.	Bačíkova 5, 040 01 Košice
Kolonial Košice, a.s.	Bačíkova 5, 040 01 Košice

Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

## Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č.1

Spriaznená osoba a	Transakcia b	Objem v roku 2016 c	Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2016	
			Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
SLOVRES a.s. - veriteľ	poskytnutá pôžička	0	50 000	50 000
SLOVRES a.s. - dodávateľ	kooperácia	18 900	0	27 936
SLOVRES a.s. - odberateľ	pracovné výkony	0	0	7 092
Kolonial Košice, a.s. - veriteľ	poskytnutá pôžička	0	21 899	21 899
Kolonial Košice, a.s. - dodávateľ	kooperácia	483 506	416 708	271 736
Kolonial Košice, a.s. - dodávateľ	prenájom nákl.auta	1 200	0	0
Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	prenájom os.auta	948	0	0
Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	doprava	84	0	0
Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	pracovné výkony	3 889	0	80 833
Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	predaj materiálu	8 427	0	0
Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	refakturácia reklamácií	3 821	0	0
Ing. Ladislav Drabik - veriteľ	poskytnutá pôžička	0	211 449	231 449

Súvaha r. 140 – celková suma 283.348,-- € (50.000 + 21.899 + 211.449).

Súvaha r. 124 – celková suma 416.708,-- €, ktorá pozostáva z týchto položiek:

- účet hlavnej knihy 32190 – 406.862
- časť účtu hlavnej knihy 32151 – 9.846

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

Od 31.decembra 2016 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré neboli v predmetnej účtovnej závierke zohľadnené a mali by nepriaznivý vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V minulosti prijatú stratégiu postupnej reštrukturalizácie aktív t.j. odpredaj aktív nesúvisiacich so strojárskou výrobou budeme postupne uplatňovať aj v roku 2017 avšak len za ekonomicky prijateľných podmienok. Vzhľadom na nižší objem výroby zmenou logistiky uvoľníme časť výrobných priestorov, ktoré ponúkame k dispozícii na prenájom pre potenciálnych zákazníkov pre výrobu alebo ako skladové priestory na logistiku dodávok. Napriek vynaloženému úsiliu na domacom a zahraničnom trhu sa nám úplne nepodarilo eliminovať nepriaznivý vývoj hospodárenia, čoho výsledkom je aj naďalej strata z podnikateľskej činnosti spoločnosti. Spoločnosť CASSPOS, a.s. aj vzhľadom na negatívne hospodárske výsledky závodu Košice v posledných rokoch, sa rozhodla, že v priebehu roka 2017 obnoví chod výroby, bude hľadať potencionálnych odberateľov a neukončí výrobu v tomto závode, ako to plánoval v predchádzajúcom roku. Stále sa uvažuje o odpredaní majetku závodu Košice, ktorého trhovú hodnotu prevyšuje účtovnú hodnotu, ale iba za ekonomicky prijateľných podmienok. V závode Michalovce sú vedené jednania s potencionálnymi strategickými odberateľmi.

**P. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

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

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	4 800 000	0	0	0	4 800 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-33 194	0	0	0	-33 194
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatútne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 016 094	-379 579			-1 395 673
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-379 579	-679 256	-379 579	0	-679 256
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

V priebehu účtovného obdobia roku 2016 účtovná jednotka účtovala vzniknutú stratu za rok 2015 vo výške - 379.579,- € následovne:

379.579,- € 429 – strata minulých období

Základné imanie spoločnosti bolo splatené v plnej výške. Výška základného imania 4.800.000,- € je zapísaná v Obchodnom registri.

Štruktúra základného imania je:

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

Všetky akcie sú listinné, kmeňové, znejúce na meno.

# Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 800 000	0	0	0	4 800 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-33 194	0	0	0	-33 194
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatútne fondy a ostatné fondy		0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-703 380	-312 714	0	0	-1 016 094
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-312 714	-379 579	-312 714	0	-379 579
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

# Poznámky Úč POD 3-01

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

Označenie položky a	Obsah položky b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-556 707	-376 695
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	217 371	70 432
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	121 988	149 226
A. 1. 2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	11 124	-11 859
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	4 370	1 320
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	37 725	-49 736
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	4 825	902
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-25	-23
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	304	607
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-14 207
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 (+/-)	37 060	-5 798
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	356 097	190 484
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	173 088	7 122
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	137 163	-81 932
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	45 846	265 294
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<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>	16 761	-115 779
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	16 761	-115 779
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

## Poznámky Úč POD 3-01

A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	16 761	-115 779
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-9 554	-19 319
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	8 200	14 630
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	<i>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)</i>		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	-1354	-4 689
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		

## Poznámky Úč POD 3-01

C. 1. 8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-20 000	38 000
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		50 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-20 000	-12 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-20 000</b>	<b>38 000</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>-4 593</b>	<b>-82 468</b>
<b>E</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>296 287</b>	<b>378 148</b>
<b>F.</b>	<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>	<b>291 694</b>	<b>295 680</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>304</b>	<b>607</b>
<b>H.</b>	<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>	<b>291998</b>	<b>296 287</b>

## **DOPLŇUJ ÚČE ÚDAJE K PREHLĀDU PEŇAŽNÝCH TOKOV**

### **Peňazné prostriedky**

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

### **Peňazné ekvivalenty**

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