

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

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

c) Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

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

Priemerný počet zamestnancov (prepočítaný)	168
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	168
Z toho riadiaci pracovníci	9

d) Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2017 je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť CASSPOS, a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017 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 2016 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti CASSPOS, a.s., ktoré sa konalo dňa 13.12.2017. Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 bola elektronicky zaslaná daňovému úradu 15.03.2017.

g) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 13.12.2017 schválilo spoločnosť FINAUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017 .

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 31.12.2017 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.

Poznámky Úč POD 3-01

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacími cenami.
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou účtovná jednotka neeviduje.
3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacími cenami.
5. Účtovná jednotka hmotný dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala na úrovni vlastných nákladov v zložení priamych materiálových, mzdových nákladov, výrobnéj réžie a s tým súvisiacich nákladov na zákonné poistenie.
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.
7. Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňovala reálnou hodnotou.
8. Zásoby materiálu obstarané nákupom oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahrňovala cenu obstarania, vrátane nákladov spojených s ich obstaraním. Evidencia a spracovanie materiálových zásob je zabezpečované systémom SIRIUS s nastavením parametrov na rozpočítanie nákladov súvisiacich s obstaraním na jednotku obstaraných zásob.
9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka oceňovala na úrovni vlastných nákladov podľa skutočných priamych nákladov a výrobnéj réžie.
10. Zásoby obstarané iným spôsobom účtovná jednotka nenadobudla.
11. 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. Záväzky účtovná jednotka oceňuje pri ich vzniku menovitými hodnotami. Záväzky 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 2017 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	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	77 837	0					77 837
Prírastky	0	1 800	0					1 800
Úbytky	0	0	0					0
Presuny	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	79 637	0	0	0	0	0	79 637
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	76 790	0					76 790
Prírastky	0	1 251	0					1 251
Úbytky	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	78 041	0	0	0	0	0	78 041
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0					0
Prírastky	0	0	0					0
Úbytky	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 047	0	0	0	0	0	1 047
Stav na konci účt.obdobia	0	1 596	0	0	0	0	0	1 596

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

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

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 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	931 031	3 428 627	4 298 164	0	0	28 972	0	0	8 686 794
Prírastky	2 902	13 042	28 580	0	0	0	31 324	0	75 848
Úbytky	0	14 502	60 727	0	0	0	31 324	0	106 553
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	933 933	3 427 167	4 266 017	0	0	28 972	0	0	8 656 089
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 734 358	4 227 695	0	0	28 972	0	0	5 991 025
Prírastky	0	91 649	34 948	0	0	0	0	0	126 597
Úbytky	0	14 502	60 727	0	0	0	0	0	75 229
Stav na konci účt.obdobia	0	1 811 505	4 201 916	0	0	28 972	0	0	6 042 393
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	931 031	1 694 269	70 469	0	0	0	0	0	2 695 769
Stav na konci účt.obdobia	933 933	1 615 662	64 101	0	0	0	0	0	2 613 696

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	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
Stav na konci účt.obdobia	931 031	3 428 627	4 298 164	0	0	28 972	0	0	8 686 794
Oprávky									
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
Stav na konci účt.obdobia	0	1 734 358	4 227 695	0	0	28 972	0	0	5 991 025
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	924 847	1 784 600	96 120	0	0	1 629	64 939	0	2 872 135
Stav na konci účt.obdobia	931 031	1 694 269	70 469	0	0	0	0	0	2 695 769

Účtovná jednotka nemá zaťažený dlhodobý hmotný majetok záložným právom.

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"> ■ Budovy, haly ■ Drobný DHM ■ Súbory hnuteľných vecí 	Colonnade Insurance S.A., 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
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Kovoslužba, a.s. v likvidácii	100	100	33 193		33 193
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok					
spolu	x	x	x	x	33 193

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

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	10 488	2 338	765	0	12 061
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 317	5 349	0		6 666
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	11 805	7 687	765	0	18 727

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	13 517	2 145	0	6 197	9 465
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	13 517	2 145	0	6 197	9 465

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 2.145,- €. Z dôvodu vyradenia pohľadávok v konkurze bola opravná položka zúčtovaná vo výške 6.197,- €. V stave pohľadávok k 31.12.2017 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa výrazne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	419 326	106 954	526280
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	37 464	0	37 464
Iné pohľadávky	3 357	0	3 357
Krátkodobé pohľadávky	460 147	106 954	567 101

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	8 538	5 173
Bežné bankové účty	34 065	286 825
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	42 603	291 998

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

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
poistenie automobilu KIA		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 008	5 282
poistenie, automobilov, cestovné, strojov	3 174	3 988
subscription, doména, predplatné, iné	1 834	1 294
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
nájomné		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2017 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

Poznámky Úč POD 3-01

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	679 256
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	679 256
Iné	
Spolu	679 256

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 063	75 838	70 063	0	75 838
dovolenky	45 136	52 645	45 136	0	52 645
overenie účt. Závierky	5 100	5 100	5 100	0	5 100
soc. zabezpečenie	10 771	18 093	10 771	0	18 093
odmeny	9 056	0	9 056	0	0

Rezerva na dovolenky a soc. zabezpečenie bola vytvorená s použitím poisťovnej matematiky. Pri rezerve overenia účtovnej závierky sa vychádzalo zo zmluvy s audítorskou spoločnosťou pre účtovné obdobie roku 2017.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	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
ostatné	0	9 056	0	0	9 056

Poznámky Úč POD 3-01

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	779 676	502 450
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 328 624	928 288
Krátkodobé záväzky spolu	1 328 624	928 288
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	123 786	120 842
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	123 786	120 842

Účtovná jednotka nemá záväzky kryté záložným právom.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 340 401	1 350 099
odpočítateľné	57 220	74 940
zdaniteľné	1 283 181	1 275 159
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	62 383	14 156
odpočítateľné	62 383	14 156
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	540 682	616 237
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	8 640	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	147 300	148 120
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	269 468	267 784
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V účtovnom období roka 2017 spoločnosť účtovala o odloženej dani z hľadiska opatrnosti vo vykázaní stavu daňových záväzkov vo výške 122.168,- €. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku z titulu zmarenej investície v roku 2016, zdanených záväzkov, nezaplatených služieb, neumorených strát minulých období, tvorby rezerv nedaňových a opravných položiek k materiálu a zásobám NV vo výške – 147.300,- € a odložený daňový záväzok z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov vo výške 269.468,- €.

Poznámky Úč POD 3-01

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 178	1 816
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 536	4 683
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 536	4 683
Čerpanie sociálneho fondu	3 096	5 321
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 618	1 178

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

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Kolonial Košice, a.s.	EURO		31.12.2018	21 899	21 899
Slovres, a.s.	EURO		31.12.2018	50 000	50 000
Ing Ladislav Drabik	EURO		31.12.2018	202 902	211 449

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:	8 714	52 186
archívne služby	8 714	13 693
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 979	
archívne služby	4 979	38 493

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 polotovary vlastnej výroby	367 485	219 216	279 265	148 269	-60 049
Výrobky	167 384	191 694	241 459	-24 310	-49 765
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	534 869	410 910	520 724	123 959	-109 814
Manká a škody	x	x	x	13 957	22 396
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	122 537	-92 599

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	5 319 464	5 337 887
Tržby z predaja služieb	242 201	261 844
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	5 561 665	5 599 731

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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	921 453	1 230 068
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 100	7 752
Náklady voči audítorskej spoločnosti	5 100	7 752
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	587 751	875 819
prepravné náklady	282 661	319 586
kooperácia - subdodávky	284 186	531 608
Telekomunikačné služby a služby internetu	18 152	19 512
zneškodnenie odpadov	2 752	5 113
prenájom pracovných síl		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 460 793	4 598 288
oprava a udržiavanie	82 787	100 650
materiál	2 627 785	2 315 327
energie	393 912	460 438
Mzdy + soc. zabezpečenie	1 356 309	1 721 873
Finančné náklady, z toho:	3 095	
Kurzové straty, z toho:	96	304
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	96	304
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 998	2 137
úroky	1 000	
bankové poplatky	1 949	2 137

J. DAŇOVÉ OTÁZKY

a) až e) daň z príjmu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	147 300	148 120
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	269 468	267 784
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	122 168	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	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-334 936	x	x	-556 707	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	127 895			144 486		
Výnosy nepodliehajúce dani	38 457			24 219		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	-245 498			-436 440		
Splatná 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 2017 je nasledovná:

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Daň z príjmov spoločnosti DPH	37 464	89 800
Ostatné priame dane		
Pohľadávky spolu	37 464	89 800
Daň z príjmov spoločnosti DPH	2 880	2 880
Ostatné priame dane	12 994	9 556
Záväzky spolu	15 874	12 436

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

Náradie proti úniku NL-ISO	19 104	75 198
Podmienené aktívum	11 520	8 640
Cudzí majetok	63 800	68 300
Odpísané pohľadávky	116 210	116 482
Nástroje a náradie od 2002	497 427	595 836
Zvieratá	33	33

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nasledovný dlhodobý hmotný majetok – skladové a kancelárske priestory:

- ATC-RJ, s.r.o. - ročné výnosy 34.159,- EUR,
- Davital – ročné výnosy 80,-- EUR,

Poznámky Úč POD 3-01

- Nábytok Kollárová – ročné výnosy 4.000,-- EUR,
- FM TRANS – ročné výnosy 400,-- EUR,
- SH INVEST – výnosy za 9 mesiacov – 8.363,-- EUR,
- MOTOR CAR – výnosy za 5 mesiacov – 3.271,-- EUR,
- AQUAMOTION ROSA – výnosy za 1 mesiac – 425,-- EUR,
- ERFOLG, zmluva od 31.10.2009 na dobu neurčitú, ročné nájomné za nebytové priestory 29.878,- €
- BE GROUP, zmluva od 31.10.2009 na dobu neurčitú, ročné nájomné za skladové priestory a nebytové priestory 17 056,- €
- 3Trade, zmluva od 31.10.2009 na dobu neurčitú, ročné nájomné za nebytové priestory 17 908,- €

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

L. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Voči účtovnej jednotke prebieha súdny spor na okresnom súde v Michalovciach, v ktorom je spoločnosť žalovaná z užívania nehnuteľnosti bez právneho titulu. Jedná sa o nevysporiadané pozemky. Množstvo nevysporiadaných pozemkov v Michalovciach, závod ZEST je cca 22.319 m², pri našej výkupnej cene za m², t.j. 6,- €/m² je ich hodnota približne 133.914 €. 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 TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

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

JIng. 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

Poznámky Úč POD 3-01

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

Spriaznená osoba a	Transakcia b	Objem v roku 2017 c	Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2017	
			Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
SLOVRES a.s. - veriteľ	poskytnutá pôžička	0	50 000	50 000
SLOVRES a.s. - veriteľ	úroky z pôžičky	1 000	1 000	0
SLOVRES a.s. - dodávateľ	kooperácia + ostatné služby	22 768	4 682	0
SLOVRES a.s. - odberateľ	pracovné výkony	90	0	0
Kolonial Košice, a.s. - veriteľ	poskytnutá pôžička	0	21 899	21 899
Kolonial Košice, a.s. - dodávateľ	kooperácia + ostatné služby	41 301	363 788	416 708
Kolonial Košice, a.s. - dodávateľ	materiál	81 482	0	0
Kolonial Košice, a.s. - dodávateľ	prenájom auta	516	0	0
Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	doprava	348	0	0
Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	pracovné výkony	837	0	0
Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	predaj materiálu	217	0	0
Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	refakturácia	750	0	0
Ing. Ladislav Drabik - zamestnanec	cestovné, repre	297		
Ing. Ladislav Drabik - veriteľ	poskytnutá pôžička	0	202 902	211 449

Súvaha r. 140 – celková suma 274.801,-- € (50.000 + 21.899 + 202.902).

Súvaha r. 124 – celková suma 368.470,-- € (účet hlavnej knihy 32190 a časť účtu 32151 vo výške 20.035)

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

Od 31.decembra 2017 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 2018 avšak len za ekonomicky prijateľných podmienok. Napriek vynaloženému úsiliu na domácom a zahraničnom trhu sa nám úplne nepodarilo eliminovať nepriaznivý vývoj hospodárenia, čoho výsledkom je aj naďalej strata z podnikateľskej činnosti spoločnosti. Spoločnosť CASSPOS, a.s. aj vzhľadom na negatívne hospodárske výsledky závodu Košice v posledných rokoch, obnovila v roku 2017 výrobu, a ďalej hľadá potenciálnych odberateľov. Neplánuje ukončiť výrobu v tomto závode, ako to plánoval v predchádzajúcich rokoch. 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 jednanie s potenciálnymi strategickými odberateľmi.

P. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

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 podieľy	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 účasťín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 395 673	-679 256			-2 074 929
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-679 256	-340 322	-679 256	0	-340 322
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 2017 účtovná jednotka účtovala vzniknutú stratu za rok 2016 vo výške - 679.256,- € následovne:

679.256,- € 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

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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 016 094	-379 579	0	0	-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

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
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
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 (-/+)		
	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.)	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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	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 (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	16 761	-115 779
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1354	-4 689
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
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 (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-20 000	38 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-4 593	-82 468
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	296 287	378 148
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	291 694	295 680
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	304	607
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	291998	296 287

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.