

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

|                   |                           |
|-------------------|---------------------------|
| Názov spoločnosti | Kolonial Košice, a. s.    |
| Sídlo             | Bačíkova 5, 040 01 Košice |
| Právna forma      | akciová spoločnosť        |
| Dátum založenia   | 22.5.1995                 |
| Dátum vzniku      | 17.7.1995                 |
| IČO               | 31 711 031                |

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

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

### c) Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

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

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| Priemerný počet zamestnancov (prepočítaný)                         | 47 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 50 |
| Z toho riadiaci pracovníci                                         | 2  |

### 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 Kolonial Košice, 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 Kolonial Košice, a. s. ktoré sa konalo dňa 15.12.2017. Účtovná závierka k 31.12.2016 bola elektronicky zaslaná daňovému úradu dňa 31.03.2017.

## 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.
- 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:

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 neeviduje.
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.
7. Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka neeviduje.
8. Zásoby materiálu a tovaru obstarané nákupom oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahrňovala cenu obstarania, vrátane nákladov spojených s ich obstaraním.
9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka neeviduje.
10. Zásoby obstarané iným spôsobom účtovná jednotka nenadobudla.
11. Pohľadávky a záväzky účtovná jednotka oceňuje pri ich vzniku menovitými hodnotami.
12. Krátkodobý finančný majetok v štruktúre - peňažné prostriedky a ceniny účtovná jednotka oceňuje menovitými hodnotami.

**Ku dňu zostavenia účtovnej závierky** postupuje účtovná jednotka pri ocenení majetku v zmysle § 25 a 27 zákona o účtovníctve. Oceňuje majetok reálnou hodnotou so zohľadnením predpokladaných rizík a strát. 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, je povinná platiť poslednýkrát len daňovú licenciu vo výške 2.880,-- Eur. Viac v bode J.

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 ťarchu 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 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<br>a | Bežné účtovné obdobie                  |              |                       |               |                  |                         |                                        |            |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------|
|                                | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Ocenené<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie               |                                        |              |                       |               |                  |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 0                                      | 2 900        | 0                     |               |                  |                         |                                        | 2 900      |
| Prírastky                      | 0                                      | 0            | 0                     |               |                  |                         |                                        | 0          |
| Úbytky                         | 0                                      |              | 0                     |               |                  |                         |                                        | 0          |
| Presuny                        | 0                                      | 0            | 0                     |               |                  |                         |                                        | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                      | 2 900        | 0                     | 0             | 0                | 0                       | 0                                      | 2 900      |
| Oprávk                         |                                        |              |                       |               |                  |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 0                                      | 1 330        | 0                     |               |                  |                         |                                        | 1 330      |
| Prírastky                      | 0                                      | 725          | 0                     |               |                  |                         |                                        | 725        |
| Úbytky                         | 0                                      | 0            | 0                     |               |                  |                         |                                        | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                      | 2 055        | 0                     | 0             | 0                | 0                       | 0                                      | 2 055      |
| 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                                      | 1 570        | 0                     | 0             | 0                | 0                       | 0                                      | 1 570      |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                      | 845          | 0                     | 0             | 0                | 0                       | 0                                      | 845        |

## Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
|--------------------------------|----------------------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                | Aktivované náklady na vývoj<br>b             | Softvér<br>c | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie               |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 0                                            | 2 900        | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 2 900      |
| Prírastky                      | 0                                            |              | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Úbytky                         | 0                                            | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Presuny                        | 0                                            | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                            | 2 900        | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 2 900      |
| Oprávky                        |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 0                                            | 605          | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 605        |
| Prírastky                      | 0                                            | 725          | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 725        |
| Úbytky                         | 0                                            |              | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                            | 1 330        | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 1 330      |
| Opravné položky                |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 0                                            | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Prírastky                      | 0                                            | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Úbytky                         | 0                                            | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                            | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Zostatková hodnota             |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia   | 0                                            | 2 295        | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 2 295      |
| Stav na konci účt.obdobia      | 0                                            | 1 570        | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 1 570      |

Účtovná jednotka nemá zaťažený dlhodobý nehmotný majetok záložným právom

# Poznámky Úč POD 3-01

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

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a | Bežné účtovné obdobie |             |                                                                    |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
|------------------------------|-----------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------|
|                              | Pozemky<br>b          | Stavby<br>c | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí<br>d | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov<br>e | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá<br>f | Ostatný<br>DHM<br>g | Obstarávaný<br>DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM<br>i | Spolu<br>j |
| Prvotné ocenenie             |                       |             |                                                                    |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 3 274 583             | 1 940 378   | 2 062 263                                                          | 0                                                | 0                                             | 0                   | 43 216                  | 0                                      | 7 320 440  |
| Prírastky                    | 0                     | 62 255      | 60 468                                                             | 0                                                | 0                                             | 0                   | 23 450                  | 7 587                                  | 153 760    |
| Úbytky                       | 56 057                | 0           | 0                                                                  | 0                                                | 0                                             | 0                   | 66 666                  | 2 637                                  | 125 360    |
| Presuny                      | 0                     | 0           | 0                                                                  | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia    | 3 218 526             | 2 002 633   | 2 122 731                                                          | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 4 950                                  | 7 348 840  |
| Oprávky                      |                       |             |                                                                    |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 0                     | 133 088     | 650 442                                                            | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 783 530    |
| Prírastky                    | 0                     | 95 704      | 343 771                                                            | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 439 475    |
| Úbytky                       | 0                     | 0           | 0                                                                  | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia    | 0                     | 228 792     | 994 213                                                            | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 1 223 005  |
| Opravné položky              |                       |             |                                                                    |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 0                     | 0           | 0                                                                  | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Prírastky                    | 0                     | 0           | 0                                                                  | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Úbytky                       | 0                     | 0           | 0                                                                  | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia    | 0                     | 0           | 0                                                                  | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Zostatková hodnota           |                       |             |                                                                    |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 3 274 583             | 1 807 290   | 1 411 821                                                          | 0                                                | 0                                             | 0                   | 43 216                  | 0                                      | 6 536 910  |
| Stav na konci účt.obdobia    | 3 218 526             | 1 773 841   | 1 128 518                                                          | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 4 950                                  | 6 125 835  |

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |             |                                                                    |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
|------------------------------|----------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------|
|                              | Pozemky<br>b                                 | Stavby<br>c | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí<br>d | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov<br>e | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá<br>f | Ostatný<br>DHM<br>g | Obstarávaný<br>DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM<br>i | Spolu<br>j |
| Prvotné ocenenie             |                                              |             |                                                                    |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 3 274 583                                    | 1 936 406   | 2 059 013                                                          | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 7 270 003  |
| Prírastky                    | 0                                            | 3 972       | 3 249                                                              | 0                                                | 0                                             | 0                   | 50 437                  | 0                                      | 57 658     |
| Úbytky                       | 0                                            | 0           | 0                                                                  | 0                                                | 0                                             | 0                   | 7 221                   | 0                                      | 7 221      |
| Presuny                      | 0                                            | 0           | 0                                                                  | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia    | 3 274 583                                    | 1 940 378   | 2 062 263                                                          | 0                                                | 0                                             | 0                   | 43 216                  | 0                                      | 7 320 440  |
| Oprávky                      |                                              |             |                                                                    |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 0                                            | 37 720      | 315 580                                                            | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 353 300    |
| Prírastky                    | 0                                            | 95 368      | 337 532                                                            | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 432 900    |
| Úbytky                       | 0                                            | 0           | 2 670                                                              | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 2 670      |
| Stav na konci účt.obdobia    | 0                                            | 133 088     | 650 442                                                            | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 783 530    |
| Opravné položky              |                                              |             |                                                                    |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 0                                            | 0           | 0                                                                  | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Prírastky                    | 0                                            | 0           | 0                                                                  | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Úbytky                       | 0                                            | 0           | 0                                                                  | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Stav na konci účt.obdobia    | 0                                            | 0           | 0                                                                  | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 0          |
| Zostatková hodnota           |                                              |             |                                                                    |                                                  |                                               |                     |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účt.obdobia | 3 274 583                                    | 1 898 686   | 1 743 433                                                          | 0                                                | 0                                             | 0                   | 0                       | 0                                      | 6 916 703  |
| Stav na konci účt.obdobia    | 3 274 583                                    | 1 807 290   | 1 411 821                                                          | 0                                                | 0                                             | 0                   | 43 216                  | 0                                      | 6 536 910  |

## Poznámky Úč POD 3-01

Účtovná jednotka má zaťažený dlhodobý hmotný majetok **záložným právom** v prospech Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, na základe **úverovej zmluvy č. 109399-2013** zo dňa 28.10.2013, Dodatku č. 1 zo dňa 25.06.2014 a Dodatku č. 2.

### Založený je tento majetok:

LV č. 5148 - p.č. 817/4 – 3868 m2 – zastavaná plocha  
p.č. 813 – 2684 m2 – zastavaná plocha + budova č. 3 na tejto parcele  
LV č. 5109 – p.č. 800 - 229 m2 – zastavaná plocha  
p.č. 801 - 10796 m2 – zastavaná plocha  
p.č. 802 - 3816 m2 – zastavaná plocha + výr. a soc. hala  
p.č. 803 - 73 m2 – zastavaná plocha + budova č. 9 – sklad PHM  
p.č. 804 - 7179 m2 – zastavaná plocha

Dňa 16.07.2015 na bežný účet: 113822/3000 v Slov. záručnej a rozvojovej banke (výpis č. 000007) bola spoločnosti Kolonial Košice, a.s. poskytnutá dotácia z eurofondov vo výške 999.880,-- Eur. Poskytovateľom bolo Ministerstvo hospodárstva SR v zastúpení: Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry Bratislava. Na základe Dodatku č. 2 k Zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. zmluvy: KaHR-111SP/L SK xP-1101/0506/40, kód ITMS: 25110120506, bol schválený a čerpaný podiel vo výške 70 % z oprávnených výdavkov vo výške 1.428.400,-- Eur. Celkové výdavky projektu boli vo výške 1.571.840,-- Eur.

**Zmluva o zriadení záložného práva na hnutelné veci č. KaHR-111SP/L SK xP-1101/0506/40/ZZ01:**

|                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| Lakovacia linka mokré striekanie | 295.000,--          |
| Laserový CNC páliaci stroj       | 560.000,--          |
| Vysekávací CNC stroj             | 173.750,--          |
| <b>SPOLU:</b>                    | <b>1.028.750,--</b> |

Majetok je zapísaný v Centrálnom registri.

### b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Predmet poistenia       | Druh poistenia                                                                                                                                                                  | Názov a sídlo poisťovne                                                                                 |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Všetok dlhodobý majetok | PP01 - komplexné poistenie podnikateľov<br>■ Poistenie hnutelných vecí<br>■ Pripoistenia k poisteniu budov a hnutelných vecí<br>■ Poistenie strojov, elektroniky a pripoistenia | ALLianz - Slovenská poisťovňa a.s.<br><br>Koooperatíva a.s., Komunálna poisťovňa a.s. – autá (PZP + HP) |

**r, s) Pohľadávky****Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č. 1

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote<br>splatnosti<br>b | Po lehote<br>splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>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                                            | 145 362                     | 158 042                      | 303 404               |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                            | 6 961                       | 358 429                      | 365 390               |
| 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                                              | 8 026                       | 0                            | 8 026                 |
| Iné pohľadávky                                                           | 21 982                      | 0                            | 21 982                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             | <b>182 331</b>              | <b>516 471</b>               | <b>698 802</b>        |

**Pohľadávky po lehote splatnosti voči firme CASSPOS, a.s. ako prepojenej účtovnej jednotky v celkovej výške 358.429,-- Eur sú prevažne za kooperačné výkony, ktoré neboli zaplatené v lehote splatnosti z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov. Predajom neupotrebitelného majetku spoločnosti CASSPOS, a.s. by sa zabezpečili finančné zdroje, ktoré by sa použili na splatenie pohľadávok.**

**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 EURO a ceniny | 6 546                 | 798                                          |
| Bežné bankové účty       | 279 769               | 112 836                                      |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>             | <b>286 315</b>        | <b>113 634</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**

| Opis položky časového rozlíšenia<br>a       | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|---------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                          | 63                                                |
| subscription                                |                            | 63                                                |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 3 114                      | 3 206                                             |
| poistenie automobilov, strojov              | 2 233                      | 2 362                                             |
| subscription                                | 881                        | 844                                               |
| Príjmy budúcich období dlhodobé             | 0                          | 1 969                                             |
| Príjmy budúcich období krátkodobé           |                            |                                                   |

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****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 |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                              | 71 348                                       |
| Vysporiadanie účtovnej straty               | Bežné účtovné obdobie                        |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 71 348                                       |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                | <b>71 348</b>                                |

**b) rezervy**

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky<br>a          | Bežné účtovné obdobie                   |             |               |               |                                      |
|-----------------------------|-----------------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                                       | 0           | 0             | 0             | 0                                    |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 13 250                                  | 26 040      | 13 250        | 0             | 26 040                               |
| na audit                    | 0                                       | 2 750       | 0             | 0             | 2 750                                |
| nevyčerpané dovolenky       | 12 380                                  | 15 283      | 12 380        |               | 15 283                               |
| na odmeny DR a P            |                                         | 8 007       |               |               | 8 007                                |
| na nevyfakturované dodávky  | 870                                     |             | 870           |               | 0                                    |

## Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

| Názov položky<br>a          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |             |               |               |                                      |
|-----------------------------|----------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                                            | 0           | 0             | 0             | 0                                    |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 2 512                                        | 13 250      | 2 512         | 0             | 13 250                               |
| Nevyčerpané dovolenky       | 2 512                                        | 12 380      | 2 512         | 0             | 12 380                               |
| Nevyfakturované dodávky     |                                              | 870         |               |               | 870                                  |

### c) a d) Záväzky

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

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 50 629                | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 229 140               | 116 160                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>229 140</b>        | <b>116 160</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 425                 | 1 394 456                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 1 436 982             |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 438 407</b>      | <b>1 394 456</b>                             |

Záväzky po lehote splatnosti vo výške 50.629,-- Eur boli splatené v roku 2018. Záväzky neboli uhradené v lehote splatnosti z dôvodu, že niektoré faktúry nedošli načas, bol problém s dodávkou materiálu alebo služieb, úhrady zadane na prelome rokov, banka spracovala až v novom roku.

Účtovná jednotka má so Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou zmluvu o podriadenosti dlhu č. 230367-2014/1 a 230367-2014/2 na záväzky vo výške 1.436.982,-- Eur, z dôvodu čerpania úveru do roku 2023.

## 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>  | 367                   |                                              |
| odpočítateľné                                                                         | 367                   |                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 13 827                |                                              |
| odpočítateľné                                                                         | 13 827                |                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 104 979               |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty</b>                                    | 9 600                 |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | 21                    |                                              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 25 026                |                                              |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                       |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

V účtovnom období roka 2017 spoločnosť účtovala o odloženej dani – pohľadávke vo výške 25.026,-- Eur. Vzhľadom na to, že účtovná jednotka v budúcnosti bude dosahovať priaznivé ekonomické ukazovatele, pozitívny vývoj a finančnú stabilitu, daňová pohľadávka bude uspokojená. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku, zdanených záväzkov, nezaplatených služieb, neumorených strát minulých období, tvorby rezerv nedaňových vo výške – 119.171,- €.

### 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>1 456</b>          | <b>1 169</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 227                 | 1 944                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>2 227</b>          | <b>1 944</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>2 258</b>          | <b>1 657</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 425</b>          | <b>1 456</b>                                 |

**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<br>a                  | Mena<br>b | Úrok p.a.<br>v %<br>c | Dátum<br>splatnosti<br>d | Suma istiny v<br>príslušnej mene za<br>bežné účtovné<br>obdobie<br>e | Suma istiny v<br>príslušnej mene za<br>bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>f |
|-------------------------------------|-----------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |           |                       |                          |                                                                      |                                                                                                |
| Mgr. Michaela Drabiková             | EUR       | 0                     | 31.12.2023               | 330 000                                                              | 330 000                                                                                        |
| Ing Ladislav Drabik                 | EUR       | 0                     | 31.12.2023               | 1 063 000                                                            | 1 063 000                                                                                      |
| Mgr. Michaela Drabiková             | EUR       | 0                     | 32.12.2023               | 43 982                                                               |                                                                                                |
| Bankový úver SLRaZB                 | EUR       | 4,81                  | 21.12.2023               | 361 616                                                              | 432 608                                                                                        |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |           |                       |                          |                                                                      |                                                                                                |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |           |                       |                          |                                                                      |                                                                                                |
| Mgr. Michaela Drabiková             | EUR       | 0                     | 31.12.2014               |                                                                      | 43 982                                                                                         |

Krátkodobé pôžičky vo výške 43.982,-- Eur boli v roku 2017 preúčtované na dlhodobé z dôvodu podriadenosti dlhu voči Slovenskej záručnej a rozvojovej banke.

**j) časové rozlíšenie na strane pasív**

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

| Názov položky<br>a                           | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>c |
|----------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:    |                            |                                                         |
|                                              |                            |                                                         |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:  | 310                        |                                                         |
| vystavené dobropisy v roku 2018 - reklamácie | 310                        |                                                         |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:     | 339 256                    | 413 673                                                 |
| Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022999)      | 339 256                    | 413 673                                                 |
|                                              |                            |                                                         |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:   | 166 613                    | 166 678                                                 |
| Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022999)      | 166 613                    | 166 678                                                 |

Dňa 16.07.2015 na bežný účet: 113822/3000 v Slov. záručnej a rozvojovej banke (výpis č. 000007) bola spoločnosti Kolonial Košice, a.s. poskytnutá dotácia z eurofondov vo výške 999.880,-- Eur. Poskytovateľom bolo Ministerstvo hospodárstva SR v zastúpení Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry Bratislava. Na základe Dodatku č. 2 k Zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. zmluvy: KaHR-111SP/L SK xP-1101/0506/40, kód ITMS: 25110120506, bol schválený a čerpaný podiel vo výške 70 % z oprávnených výdavkov vo výške 1.428.400,-- Eur. Celkové schválené výdavky projektu boli vo výške 1.571.840,-- Eur.

V účtovníctve je použitý percentuálny podiel vo výške 63,61 % z celkovej sumy 1.571.840,-- Eur z dôvodu zjednodušenia výpočtu pomernej časti dotácie, ktorá sa rozpúšťa do výnosov každý mesiac.

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

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie – 4.483,- EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o – 20.550,- EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

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

| Názov položky<br>a                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok<br>b | Konečný zostatok<br>c                        | Začiatkový stav<br>d | Bežné účtovné obdobie<br>e            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 32 717                | 58 077                                       | 8 081                | -25 360                               | 49 996                                            |
| Výrobky                                                               | 6 592                 | 1 782                                        | 6 245                | 4 810                                 | -4 463                                            |
| Zvieratá                                                              | 0                     | 0                                            | 0                    | 0                                     | 0                                                 |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>39 309</b>         | <b>59 859</b>                                | <b>14 326</b>        | <b>-20 550</b>                        | <b>45 533</b>                                     |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | x                    | 1 559                                 | 2 150                                             |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | x                    | 0                                     | 0                                                 |
| Precenenie NV v roku 2017 - 429                                       | x                     | -24 287                                      | x                    | -24 287                               | 0                                                 |
| Precenenie HV v roku 2017 - 429                                       | x                     | -746                                         | x                    | -746                                  | 0                                                 |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>             | <b>4 483</b>                          | <b>45 533</b>                                     |

Spoločnosť Kolonial Košice, a.s. v roku 2017 prehodnotila ocenenie NV a HV. Zistila, že úbytok HV bol o 324.000,-- Eur vyšší ako tržby z výroby. Preto spoločnosť precenila NV a HV a zároveň precenila aj počiatočné stavy NV a HV k 01.01.2017 a rozdiely vo výške NV – 24.287,34 Eur a HV – 745,25 Eur zaúčtovala na účet 429016 ako opravy chýb minulých účtovných období.

**g) Čistý obrat**

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

| Názov položky<br>a        | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|---------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky  | 1 614 625                  | 931 462                                           |
| Tržby z predaja služieb   | 54 178                     | 408 029                                           |
| Tržby za tovar            | 0                          | 0                                                 |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>1 668 803</b>           | <b>1 339 492</b>                                  |

**c) až f) Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne výnosy**

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

| Názov položky<br>a                                                       | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>c |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  |                            |                                                         |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     |                            |                                                         |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> |                            |                                                         |
| dotácie z Úradu práce (projekt zamestnanosti)                            | 21 564                     |                                                         |
| dotácie zo SR                                                            | 166 613                    | 166 705                                                 |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          |                            |                                                         |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   |                            |                                                         |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                            |                                                         |
| dotácia projektu zamestnanosti                                           | 0                          | 6 935                                                   |
| prijaté úroky                                                            | 7                          | 9                                                       |
|                                                                          |                            |                                                         |
|                                                                          |                            |                                                         |

**I. NÁKLADY**

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

| Názov položky<br>a                                                        | Bežné účtovné<br>obdobie<br>b | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>c |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | 172 894                       | 194 709                                                 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 2 750                         |                                                         |
| náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti                          | 2 750                         |                                                         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>    |                               |                                                         |
| kooperácia                                                                | 25 778                        | 35 248                                                  |
| prepravné služby                                                          | 43 429                        | 42 147                                                  |
| poradenská, právna a konzult. činnosť                                     | 16 146                        | 15 233                                                  |
| sprostredkovanie                                                          | 6 276                         | 1 730                                                   |
| oprava a udržiavanie                                                      | 18 492                        | 15 581                                                  |
| cestovné                                                                  | 13 043                        | 18 076                                                  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 1 737 623                     | 1 474 190                                               |
| materiál                                                                  | 477 402                       | 353 147                                                 |
| energie                                                                   | 66 845                        | 89 037                                                  |
| osobné náklady                                                            | 660 195                       | 566 450                                                 |
| odpisy                                                                    | 440 200                       | 433 625                                                 |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | 20 374                        | 23 739                                                  |
| Kurzové straty, z toho:                                                   |                               |                                                         |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 20                            |                                                         |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>              |                               |                                                         |
| bankové úroky                                                             | 19 362                        | 22 805                                                  |
| bankové poplatky                                                          | 992                           | 934                                                     |

## 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 | 25 026                |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |                       |                                              |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |                       |                                              |

### f) a g) daň z príjmu

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

| Názov položky<br>a                           | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                              | Splatnosť             |          |              | Splatnosť                                    |          |              |
|                                              | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 34 559                | x        | x            | -68 466                                      | x        | x            |
| teoretická daň                               | 34 559                | 7 257    | 21 %         | x                                            |          |              |
| Daňovo neuznané náklady                      | 47 235                |          |              | 11 222                                       |          |              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 3 089                 |          |              | 6 297                                        |          |              |
| Umorenie daňovej straty                      | 78 705                |          |              | 0                                            |          |              |
| Spolu                                        | 0                     |          |              | -63 541                                      |          |              |
| Splatná daň z príjmov                        | 2 880                 |          |              | 2 880                                        |          |              |
| Odložená daň z príjmov                       | -25 026               |          |              | x                                            |          |              |
| Celková daň z príjmov                        | -22 145               |          |              | 2 880                                        |          |              |

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31.decembru 2017 je nasledovná:

|                                             | k 31.12.2017<br>EUR | k 31.12.2016<br>EUR |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Daň z príjmov spoločnosti                   |                     |                     |
| DPH                                         | 0                   | 0                   |
| Ostatné priame dane                         |                     |                     |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Daň z príjmov spoločnosti – daňová licencia | 2 880               | 2 880               |
| DPH                                         | 12 271              | 12 695              |
| Ostatné priame dane                         | 4 550               | 3 574               |
| Ostatné nepriame dane                       | 843                 | 889                 |
| <b>Záväzky spolu</b>                        | <b>20 544</b>       | <b>20 038</b>       |

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

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

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

## N. ZOSTATKY A TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, zamestnanci a spoločnosti, v ktorých sú členovia štatutárnych orgánov konateľmi, resp. členmi štatutárnych orgánov. Medzi spriaznené osoby patrí spoločnosť CASSPOS, a.s., SLOVRES a.s. a ABOVIA s.r.o.

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

Ing. Drabik Ladislav - vzťah k akcionárovi a k spoločníkovi CASSPOS, a.s., SLOVRES a.s.

Mgr. Drabiková Michaela - vzťah k akcionárovi a k spoločníkovi CASSPOS, a.s., SLOVRES a.s., ABOVIA s.r.o.

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

### Spriaznené osoby

|               |                                 |
|---------------|---------------------------------|
| CASSPOS, a.s. | Dopravná 6, 040 13 Košice       |
| SLOVRES a.s.  | Rastislavova 100, 040 01 Košice |
| ABOVIA s.r.o. | Bačíkova 3, 040 01 Košice       |

| Spriaznená osoba          | druh obchodu       | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|---------------------------|--------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                           |                    | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                         | b                  | c                            | d                                            |
| CASSPOS, a.s. – dodávateľ | služby             | 5 393                        | 8 741                                        |
| CASSPOS, a.s. – dodávateľ | materiál           | 217                          | 8 427                                        |
| CASSPOS, a.s. – odberateľ | služby             | 387                          | 484 706                                      |
| CASSPOS, a.s. – odberateľ | výrobky            | 120 725                      | 0                                            |
| SLOVRES a.s. – odberateľ  | výrobky            | 0                            | 221                                          |
| ABOVIA s.r.o. – dodávateľ | nájomné            | 3 600                        |                                              |
| ABOVIA s.r.o. – odberateľ | prefak. Straveniek | 1350                         |                                              |

### 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 nastali tieto skutočnosti:

- Dňa 03.05.2018 došlo k zmene štruktúry základného imania, jedna akcia v hodnote 5.959.000,-- Eur sa rozdelila na:  
1 ks v menovitej hodnote 59.000,--  
59 ks v menovitej hodnote 100.000,--

Z Centrálného depozitára cenných papierov SR, a.s. zo dňa 03.05.2018 došlo Oznámenie o zaregistrovaní zoznamu akcionárov – zoznam akcionárov je odložený u firemného právnik.

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

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

Tabuľka č.1

| Položka vlastného imania<br>a                                      | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 5 976 000                               | 0              | 0           | 0            | 5 976 000                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Zmena základného imania                                            | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Emisné ážio                                                        | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                                       | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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                                   | 1 124 926                               | 188 511        | 0           |              | 1 313 437                            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -71 348                                 | 56 704         | -71 348     |              | 56 704                               |
| 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                                    |

Na účet 429 boli v priebehu roka 2017 účtované tieto prípady v celkovej výške 188.511,--:

- vo výške 71.348,-- Eur bola zaúčtovaná neuhradená strata z roku 2016
- vo výške 92.066,-- Eur bola zaúčtovaná oprava chýb minulých období a to nesprávne zúčtovaná výška dotácie zo ŠR do výnosov v roku 2015
- vo výške 65,-- Eur bola zaúčtovaná oprava chýb minulých období a to nesprávne zúčtovaná výška dotácie zo ŠR do výnosov v roku 2016
- vo výške 24.287,-- Eur bolo zaúčtované precenenie počiatočného stavu nedokončenej výroby na reálnu hodnotu
- vo výške 745,-- Eur bolo zaúčtované precenenie počiatočného stavu hotovej výroby na reálnu hodnotu

## Poznámky Úč POD 3-01

Základné imanie spoločnosti bolo splatené v plnej výške. Výška základného imania 5.976.000,- € je zapísaná v Obchodnom registri.

Štruktúra základného imania k 31.12.2017 je:

1 akcia s menovitou hodnotou 17 000,- €

1 akcia s menovitou hodnotou 5 959 000,- €

Všetky akcie sú listinné, kmeňové, znejúce na meno.

Tabuľka č.2

| Položka vlastného imania<br>a                                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                   | 5 976 000                                    | 0              | 0           | 0            | 5 976 000                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Zmena základného imania                                           | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Emisné ážio                                                       | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                                            | 0              | 0           | 0            | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, 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                                  | 1 032 299                                    | 92 628         | 0           | 0            | 1 124 927                            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -92 628                                      | -71 348        | -92 628     | 0            | -71 348                              |
| 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<br>a | Obsah položky<br>b                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Bežné účtovné obdobie<br>c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                        | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                            |                                                   |
| <b>Z/S</b>             | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>                                                                                                                                                                                                                                                | <b>34 559</b>              |                                                   |
| <b>A. 1.</b>           | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</b>                                                                                                                                                                                 | <b>233 704</b>             |                                                   |
| A. 1. 1.               | Odpisy DNM a DHM (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 440 200                    |                                                   |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 12 790                     |                                                   |
| A. 1. 5.               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            |                                                   |
| A. 1. 6.               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | -72 048                    |                                                   |
| A. 1. 7.               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                          |                            |                                                   |
| A. 1. 8.               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 19 362                     |                                                   |
| A. 1. 9.               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -7                         |                                                   |
| 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 (+)                                                                                                                                                                                                     | 20                         |                                                   |
| A. 1. 12.              | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          |                            |                                                   |
| 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 (+/-)                                                                                                                                     | -166 613                   |                                                   |
| <b>A. 2.</b>           | <b>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.)</b> | <b>-23 353</b>             |                                                   |
| A. 2. 1.               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | -141 333                   |                                                   |
| A. 2. 2.               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 112 980                    |                                                   |
| A. 2. 3.               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5 000                      |                                                   |
| 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>                                                                                                                                                | <b>244 910</b>             |                                                   |
| 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>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>244 910</b>             |                                                   |
| A. 7.                  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                          | 2 880                      |                                                   |

# Poznámky Úč POD 3-01

|           |                                                                                                                                                                                                                                  |                |  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|
| A. 8.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          | 26 920         |  |
| 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>                                                                                                                                            | <b>274 710</b> |  |
|           | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                |  |
| B. 1.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          |                |  |
| B. 2.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -31 037        |  |
| 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 (+)                                                                                                                                                                                 |                |  |
| 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.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                           |                |  |
| 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>                                                                                                                                                         | <b>-31 037</b> |  |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                         |                |  |
| C. 1.     | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                                                                      |                |  |
| 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 (-)                                                                                                                                 |                |  |

# Poznámky Úč POD 3-01

|          |                                                                                                                                                                                                                        |                |  |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|
| 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 (-)                                                                                       |                |  |
| C. 1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                |                |  |
| C. 2.    | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>                                                                                        | <b>-70 992</b> |  |
| 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 (-)                           | -70 992        |  |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                |  |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                |  |
| 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.       | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>-70 992</b> |  |
| D.       | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                             | 172 681        |  |
| E        | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | 113 634        |  |
| F.       | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | 286 335        |  |
| G.       | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               | -20            |  |
| H.       | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                | 286 315        |  |

## **DOPLŇUJ ÚČE ÚDAJE K PREHL'ADU PEŇAŽNÝCH TOKOV**

### **Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné 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.

### **Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných 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.