

hA. 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)	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49
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 31.12.2018 je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Kolonial Košice, a. s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018 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 2017 bola overená audítorom a schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti Kolonial Košice, a. s. dňa 18.12.2018. Účtovná závierka k 31.12.2017 bola elektronicky zaslaná daňovému úradu dňa 28.6.2018

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.

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku k 31.12.2018 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

- 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 vyššie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sú komentované v poznámkach, ktoré sú súčasťou účtovnej závierky.

a) 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. Účtovná jednotka eviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou. Nedokončená výroba a hotové výrobky sú ocenené na základe individuálnych kalkulácií zákaziek vo výške materiálových nákladov a výrobného režie.
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.
13. Účtovná jednotka tvorí rezervy zákonné a ostatné vo výške predpokladaných nákladov.

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 a odložená daň

Na základe spracovania daňového priznania za rok 2018 vznikla účtovnej jednotke daňová povinnosť vo výške 32 529 €.

Účtovná jednotka účtuje o odloženej dani z príjmu z rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a daňovou základňou.

Rezervy a časové rozlíšenie

Účtovná jednotka účtuje o časovom rozlíšení nákladov a výnosov vo výške vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Taktiež účtuje o výnosoch budúcich období z poskytnutých dotácií k dlhodobému majetku s časovým rozlíšením vo výške daňových odpisov majetku na ktorý bola dotácia poskytnutá.

Účtovná jednotka účtovala o zákonných rezervách na nevyčerpané dovolenky a ostatných rezervách na záväzky.

a) Odpisový plán.

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

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

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) a dlhodobý hmotný majetok (DHM)**

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	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
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	2 055	0					2 055
Prírastky	0	725	0					725
Úbytky	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	2 780	0	0	0	0	0	2 780
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	845	0	0	0	0	0	845
Stav na konci účt.obdobia	0	120	0	0	0	0	0	120

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenenie práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	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	1 330	0	0	0	0	0	1 330
Prírastky	0	725	0	0	0	0	0	725
Úbytky	0		0	0	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	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	1 570	0	0	0	0	0	1 570
Stav na konci účt.obdobia	0	845	0	0	0	0	0	845

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 a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 218 526	2 002 633	2 122 731	0	0	0	0	4 950	7 348 840
Prírastky	0	0	84 487	0	0	0	84487	42 220	211 194
Úbytky	3832	86862	30 175	0	0	0	84487	47 170	252 526
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	3 214 694	1 915 771	2 177 043	0	0	0	0	0	7 307 508
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	228 792	994 213	0	0	0	0	0	1 223 005
Prírastky	0	182 670	355 246	0	0	0	0	0	537 916
Úbytky	0	86 862	30 175	0	0	0	0	0	117 037
Stav na konci účt.obdobia	0	324 600	1 319 284	0	0	0	0	0	1 643 884
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	3 218 526	1 773 841	1 128 518	0	0	0	0	4 950	6 125 835
Stav na konci účt.obdobia	3 214 694	1 591 171	857 759	0	0	0	0	0	5 663 624

V roku 2018 spoločnosť obstarala stroje a osobný automobil, ktoré zaradila do majetku celkom vo výške 84 487 €.

Spoločnosť predala osobný automobil a nehnuteľnosti - pozemky, budovu pre kultúru (kino) a rodinný dom v katastri obce Medzev.

Išlo o nehnuteľnosti, ktoré spoločnosť nevyužívala a boli predané v obstarávacích cenách.

Poznámky Úč POD 3-01

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 274 583	1 940 378	2 062 263	0	0	0	43 216	0	7 320 440
Prírastky	0	62255	60468	0	0	0	23 450	7587	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	65 0442	0	0	0	0	0	783530
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 223005
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

Poznámky Úč POD 3-01

Na základe Úverovej zmluvy č. 109399-2013 uzatvorenej dňa 28.10.2013 bol spoločnosti poskytnutý Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou na nákup dlhodobého hmotného majetku v objeme 600 000,- €. Dňa 28.9.2018 bol zostatok úveru vrátane príslušenstva vo výške 308 372,- € splatený. Z toho dôvodu zaniklo aj záložné právo v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam a výmaz v NCRzp na 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 bola spoločnosti poskytnutá dotácia z eurofondov prostredníctvom Ministerstva hospodárstva na nákup strojov v sume 999.880,- €. Záložné právo bolo zriadené na nižšie uvedené hnutel'né veci:

Lakovacia linka mokré striekanie	295.000,--
Laserový CNC páliaci stroj	560.000,--
Vysekávací CNC stroj	173.750,--
SPOLU:	1.028.750,--

Majetok je zapísaný v NCRzp.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Všetok dlhodobý majetok	PP01 - komplexné poistenie podnikateľov ■ Poistenie hnutel'ných vecí ■ Pripoistenia k poisteniu budov a hnutel'ných vecí ■ Poistenie strojov, elektroniky a pripoistenia ■ Poistenie GAP -Volvo	Allianz - Slovenská poisťovňa a.s. Kooperatíva a.s., Komunálna poisťovňa a.s. – autá (PZP + HP) Collonade Insurance

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	12 206	0	12 206
Dlhodobé pohľadávky	12 206	0	12 206
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	177 533	144 591	322 124
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	137 515	22 075	159 590
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	0	0	0
Iné pohľadávky	57	0	57
Krátkodobé pohľadávky	315 048	166 666	481 714

Z dôvodu, že s Casspos a.s. Košice ako prepojeným subjektom prebiehajú rokovania o mimosúdnom vyrovnaní pohľadávok, bola medzi obidvoma zmluvnými stranami uzatvorená Dohoda o predĺžení lehoty splatnosti pohľadávok. Splatosť pohľadávok prevažne za kooperačné výkony vo výške 135 987 € bola predĺžená na termín 31.12.2019, t. zn. tieto pohľadávky sú v lehote splatnosti.

K 31.12.2018 vytvorila účtovná jednotka 20 % opravné položky z hodnoty pohľadávok po lehote splatnosti nad 360 dní (1 154 €) vo výške 231 €.

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	4 438	3 278
Ceniny	581	3 268
Peniaze na ceste	0	0
Bankové účty	373 911	279 769
Spolu	378 930	286 315

Spoločnosť má vedené bežné účty v Slovenskej sporiteľni, a.s., Československej obchodnej banke a.s. a v Slovenskej záručnej a rozvojovej banke.

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

zb) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 935	3 114
poistenie automobilov, strojov	1 944	2 233
subscription		881
Poistenie podnikat. (budova)	991	0
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) vysporiadanie účtovného zisku

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
Účtovný zisk	56 704
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	5 670
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	51 034
Iné	
Spolu	56 704

a) rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 040	30 690	37 359	0	19 372
Zákonné –na nevyčerp.dovolenky	15 283	27 940	26 602	0	16 622
Ostatné – na audit	2 750	2 750	2750		2 750
na odmeny DR a P	8 007		8 007		0
na nevyfakturované dodávky	9 068	847	9068		847

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 250	26 040	13 250	0	26 040
Zákonné-na nevyčerp.dovolenky	12 380	15 283	12 380	0	15 283
Ostatné - na audit	870	2 750	870	0	2 750
na odmeny DR a P		8007			8 07
Na nevyfakturované dodávky	852	9 068	852	0	9 068

b) 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 so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Záväzky voči prepojeným osobám	2 417	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	62 570	156 683
Spolu záväzky z obchodného styku	64 987	156 683
Záväzky voči zamestnancom	27 423	28 032
Záväzky zo sociálneho poistenia	28 384	23 419
Daňové záväzky, z toho:	53 595	20 544
Daň z príjmov	32 529	2 880
DPH	13 442	12 695
Daň zo ZČ	6 300	3 574
Nepriame dane	1 324	889
Iné záväzky, z toho:	13 068	462
Záväzky voči DR a P	12 039	0
Krátkodobé záväzky spolu	187 457	229 140
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov, z toho:		
Mgr. Michaela Drabiková	240 593	330 000
Ing. Ladislav Drabik	1 013 000	1 063 000
Mgr. Michaela Drabiková	43 982	43 982
Spolu	1 297 575	1 436 982
Záväzky zo sociálneho fondu	1 577	1 425
Ostatné dlhodobé záväzky – so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	1 436 982
Dlhodobé záväzky spolu	1 299 152	1 438 407

Krátkodobé záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti predstavujú sumu 11 622 €. V roku 2017 záväzky po lehote splatnosti boli vo výške 50 629 €, t.j. došlo k poklesu o 39 007 €.

Záväzky po lehote splatnosti budú uhradené v r. 2019, resp dôjde k ich zápočtu s pohľadávkami.

Z dôvodu predčasného splatenia úveru SZaRB účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2018 záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov

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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	653	367
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	7 606	13 827
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	49 859	104 979
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	9 600
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	12 206	25 026
Uplatnená daňová pohľadávka	25 026	
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	25 026	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V účtovnom období roka 2018 spoločnosť účtovala o odloženej dani – pohľadávke vo výške 12 206 €. Vzhľadom na skutočnosť, že výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2018 po zdanení predstavuje zisk 197 075 € a účtovná jednotka aj v budúcnosti očakáva priaznivé ekonomické výsledky 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 a neumorených strát minulých období.

g) sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 425	1 456
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 523	2 227
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 523	2 227
Čerpanie sociálneho fondu	2 371	2 258
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 577	1 425

i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

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

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Zostatok príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Zostatok istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Bankový úver SZaRB	EUR	4,81	21.12.2023	0	361 616

V roku 2017 boli zaplatené úroky z úveru vo výške 19 362 €, v roku 2018 aj vzhľadom na predčasné splatenie úveru dňa 28.9.2018 nákladové úroky predstavujú sumu 11 500 €.

časové rozlíšenie na strane pasív

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	310
vystavené dobropisy v roku 2018 - reklamácie		310
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	172 643	339 256
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022999)	172 643	339 256
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	166 613	166 613
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022999)	166 613	166 613

V roku 2015 bol spoločnosti Kolonial Košice, a.s. poskytnutý nenávratný finančný príspevok z eurofondov vo výške 999.880,- € na nákup strojov prostredníctvom Ministerstva hospodárstva SR. Uvedená dotácia sa rozpúšťa do výnosov v časovej súvislosti s daňovými odpismi majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá a to v pomere vlastných a cudzích zdrojov pri obstaraní majetku.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

b) zmeny stavu zásob

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	29 217	32 717	-3 500	-25 360
Výrobky	5 701	6 592	-890	4 810
Spolu	34 918	39 309	- 4 390	-20 550
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	-4 390	4 483

V roku 2018 spoločnosť precenila NV a HV v časti výrobnéj réžie, ktorá sa v kalkulácii stanovila na výšku 250 %.

g) Čistý obrat

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby za vlastné výrobky	2 163 536	1 614 625
Tržby z predaja služieb	55 823	54 178
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	2 219 359	1 668 803

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

Názo v položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
	273 424	279 359
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Dotácie z úradu práce (projekt zamestnanosti)	15 194	21 564
Dotácie zo ŠR	166 613	166 613
Výnosy za predaj šrotu	57 233	34 501
Náhrady od poisťovní	31 371	
Finančné výnosy, z toho		
Kurzové zisky, z toho		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Prijaté úroky	1	7

I. NÁKLADY

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	235 724	172 894
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 750	2 750
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	2 750	2 750
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
kooperácia	62 695	25 778
prepravné služby	51 548	43 429
poradenská, právna a konzult. činnosť	17 359	16 146
sprostredkovanie	1 500	6 276
oprava a udržanie	33 226	18 492
cestovné	13 172	13 043
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 112 783	1 737 623
materiál	625 782	477 402
energie	97 833	66 845
osobné náklady	795 016	660 195
odpisy	451 779	440 200
Finančné náklady, z toho:	12 904	20 374
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		20
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
bankové úroky	11 500	19 362
bankové poplatky	1404	992

J. DAŇOVÉ OTÁZKY

f) a g) daň z príjmu

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	242 425	x	x	34 559	x	x
Daňovo neuznané náklady	30 572			47 235		
Výnosy nepodliehajúce dani	21 834			3 089		
Základ dane 1.	251 163			78 705		
Umorenie daňovej straty	55 119			78 705		
Základ dane 2.	196 044			0		
Daň	41 169		21	0		
Započítanie daňových licencií	8 640			0		
Splatná daň z príjmov	32 529			2 880		
Odložená daň z príjmov	12 821			-25 026		
Celková daň z príjmov	45 350			-22 145		

V roku 2018 došlo k zápočtu daňových licencií z predchádzajúcich zdaňovacích období (rr.2015,2016,2017) v celkovej výške 8 640 € s daňovou povinnosťou r. 2018.
Umorená strata minulých rokov predstavuje sumu 55 119 €.
Spoločnosti v budúcich zdaňovacích obdobiach zostáva na umorenie strata vo výške 49 859.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma 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	Bezprosredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
CASSPOS, a.s. – dodávateľ	Služby-kooperačné práce	16 769	5 393
CASSPOS, a.s. – dodávateľ	Dlhodobý majetok	9 111	217
CASSPOS, a.s. - dodávateľ	Nájom vozidla	465	
CASSPOS, a.s. – odberateľ	Služby	0	387
CASSPOS, a.s. – odberateľ	Výrobky - plechy	137 790	120 725
SLOVRES a.s. – dodávateľ	Služby-kooperačné práce	19 793	0
SLOVRES a.s. - dodávateľ	Nájom vozidla	252	
SLOVRES a.s. – dodávateľ	Výrobky-stoly	1 692	
SLOVRES a.s. – odberateľ	Výrobky	662	
ABOVIA s.r.o. – dodávateľ	Nájom priestoru	3 600	3 600
ABOVIA s.r.o. – odberateľ	Prefak. straveniek	675	1 350

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

Žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na vykázaný stav majetku a hospodárskeho výsledku po závierkovom dni nenastali.

P. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	5 670	0	0	5 670
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	1 313 437	0	51 034	0	1 262 403
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	56 704	140 370			197 074
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

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

Štruktúra základného imania k 31.12.2018 je:

59 akcií	v menovitej hodnote 100 000 €	spolu 5 900 000 €
1 akcia	v menovitej hodnote 17 000 €	spolu 17 000 €
1 akcia	v menovitej hodnote 59 000 €	spolu 59 000 €
Cekom:		5 976 000 €

Všetky akcie sú listinné, kmeňové, znejúce na meno.

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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	1 124 926	188 511	0	0	1 313 437
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-71 348	56 704	-71 348	0	56 704
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0