

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

- sprostredkovanie obchodu
- inžinierska činnosť v strojárstve
- prenájom strojov, nástrojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu
- tepelná úprava a povrchová úprava kovov
- výroba nadzemných a podzemných nádrží a kontajnerov, kompletných armatúr pre čerpace stanice, zariadení na skladovanie a distribúciu ropných látok
- výroba prototypov upínacích prípravkov, náradia, zásobníkov, ocelových konštrukcií, účelových zariadení
- výroba strojových zverákov
- výroba výliskov z plastov
- výroba, montáž, údržba prototypov strojov na plastické výlisky, ich rekonštrukcie
- výskum, vývoj a spracovanie konštrukčnej dokumentácie vstrekovacích strojov na plastické hmoty, iných strojov, zverákov, nadzemných a podzemných nádrží, zásobníkov rôznych médií, upínacích prípravkov a náradia, účelových strojov a zariadení
- výroba, servis a oprava strojov a zariadení a ich príslušenstva, vrátane náhradných dielov pre potravinársky, strojársky a hutnícky priemysel (mimo elektro častí)
- kovoobrábanie, zámočníctvo, galvanizácia
- prenájom nebytových priestorov

c) Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

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

Priemerný počet zamestnancov (prepočítaný)	157
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	157
Z toho riadiaci pracovníci	9

d) Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2018 je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť CASSPOS, 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 schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti CASSPOS, a.s., ktoré sa konalo dňa 24.09.2018. Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2017 bola elektronicky zaslaná daňovému úradu 29.03.2018.

g) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 24.09.2018 schválilo spoločnosť FINAUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018 .

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.

Náklady a výnosy sa účtujú podľa akruálneho princípu do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

a) Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku k 31.12.2018 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Podrobnejšia analýza v časti O.

- 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 účtovná hodnota majetku vyššia ako jeho trhová hodnota, k majetku sa tvorí opravná položka.

b) 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.

Poznámky Úč POD 3-01

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

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

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie. Na základe spracovania daňového priznania za rok 2018 účtovnej jednotke vzniká daňová povinnosť. Viac v bode J.

Poznámky Úč POD 3-01

c) 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 rovnomerným 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	79 637	0					79 637
Prírastky	0	0	0					0
Úbytky	0	0	0					0
Presuny	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	79 637	0	0	0	0	0	79 637
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	78 041	0					78 041
Prírastky	0	866	0					866
Úbytky	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	78 907	0	0	0	0	0	78 907
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	1 596	0	0	0	0	0	1 596
Stav na konci účt.obdobia	0	730	0	0	0	0	0	730

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	77 837	0					77 837
Prírastky	0	1 800	0					1 800
Úbytky	0	0	0					0
Presuny	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	79 637	0	0	0	0	0	79 637
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	76 790	0					76 790
Prírastky	0	1 251	0					1 251
Úbytky	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	78 041	0	0	0	0	0	78 041
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0					0
Prírastky	0	0	0					0
Úbytky	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 047	0	0	0	0	0	1 047
Stav na konci účt.obdobia	0	1 596	0	0	0	0	0	1 596

Účtovná jednotka nemá zaťažený dlhodobý nehmotný majetok záložným právom.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	933 933	3 427 167	4 266 017	0	0	28 972	0	0	8 656 089
Prírastky	4 900		60 776	0	0	0	67 972	0	133 648
Úbytky	47 538	158 014	20 792	0	0	0	65 677	0	292 021
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	891 295	3 269 153	4 306 001	0	0	28 972	2 295	0	8 497 716
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 811 505	4 201 916	0	0	28 972	0	0	6 042 393
Prírastky	0	159 991	18 067	0	0	0	0	0	178 058
Úbytky	0	158 014	20 793	0	0	0	0	0	178 807
Stav na konci účt.obdobia	0	1 813 482	4 199 190	0	0	28 972	0	0	6 041 644
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	933 933	1 615 662	64 101	0	0	0	0	0	2 613 696
Stav na konci účt.obdobia	891 295	1 455 671	106 811	0	0	0	2 295	0	2 456 072

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	931 031	3 428 627	4 298 164	0	0	28 972	0	0	8 686 794
Prírastky	2 902	13 042	28 580	0	0	0	31 324	0	75 848
Úbytky	0	14 502	60 727	0	0	0	31 324	0	106 553
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	933 933	3 427 167	4 266 017	0	0	28 972	0	0	8 656 089
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 734 358	4 227 695	0	0	28 972	0	0	5 991 025
Prírastky	0	91 649	34 948	0	0	0	0	0	126 597
Úbytky	0	14 502	60 727	0	0	0	0	0	75 229
Stav na konci účt.obdobia	0	1 811 505	4 201 916	0	0	28 972	0	0	6 042 393
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	931 031	1 694 269	70 469	0	0	0	0	0	2 695 769
Stav na konci účt.obdobia	933 933	1 615 662	64 101	0	0	0	0	0	2 613 696

Účtovná jednotka nemá zaťažený dlhodobý hmotný majetok záložným právom.

V roku 2018 spoločnosť predala nepotrebnú nehnuteľnosť – administratívnu budovu v katastri mesta Michalovce, spoločnosti ERFOLG s.r.o. v predajnej cene 1.000.000,-- Eur vrátane pozemkov. Z toho titulu bola vyradená stavba v obstarávacej cene 158.014,-- € a pozemky v obstarávacej cene 47.538,-- €. Zostatková hodnota predaných nehnuteľností bola vo výške 119.057,-- Eur.

Z nepotrebných a zastaralých strojov a zariadení v obstarávacej cene 20.792,-- € v roku 2018 spoločnosť vyradila:

- predajom - motorové vozidlo FIAT DOBLO v obstarávacej cene 18.388,-- €
- fyzickou likvidáciou - kuchynské zariadenie z dôvodu predaja nehnuteľnosti a zrušenia vlastného stravovacieho zariadenia v obstarávacej cene 2.405,-- €

Vyradený majetok bol plne odpísaný.

Tržba z predaja vyradeného majetku je vo výške 15.208,-- €.

Spoločnosť eviduje v nezaradenom majetku kúpu pozemku o výmere 459 m² v kúpnej cene 2.295,- € v katastri mesta Michalovce, ktorý nebol ku dňu účtovnej závierky zapísaný v katastri nehnuteľnosti.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

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

Poznámky Úč POD 3-01

j) Dlhodobý finančný majetok

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	33 194								33 194
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	33 194	0	0	0	0	0	0	0	33 194
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	33 194								33 194
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	33 194	0	0	0	0	0	0	0	33 194
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	33 194								33 194
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	33 194	0	0	0	0	0	0	0	33 194
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	33 194								33 194
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	33 194	0	0	0	0	0	0	0	33 194
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Kovoslužba, a.s. v likvidácii	100	100	33 194		33 194
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	33 194

K dlhodobému finančnému majetku je vytvorená opravná položka vo výške 33.194,- €.

Poznámky Úč POD 3-01

o) Zásoby

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

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	12 061	2 898	6 025	0	8 934
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	6 666	0	6 666	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	18 727	2 898	12 691	0	8 934

Zníženie účtovnej hodnoty materiálu na reálnu bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Reálna hodnota materiálu sa znížila z v dôvodu dočasnej neupotrebitelnosti a z dôvodu zníženia dopytu po službách strojárnej výroby. Účtovná jednotka nemá materiál zaťažený záložným právom.

r, s) Pohľadávky

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

Stav opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	9 465	250	0	0	9 715
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	9 465	250	0	0	9 715

Poznámky Úč POD 3-01

Spoločnosť tvorila daňové opravné položky k pohľadávkam viac ako jeden rok a opravné položky k dlžníkom v konkurznom konaní:

- KASSTONE Deutschland – 500,-- €
- Moldavský recyklačný podnik, š.p. Moldava nad Bodvou – 2.814,-- €
- AD STAV s.r.o. – 1.751,-- €
- AGROZEMPLÍN – 660,-- €
- Slovakia Steel MILLS v konkurze – 3.990,-- €

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	443 551	134 936	578 487
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	166	0	166
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	20 870	0	20 870
Iné pohľadávky	495	0	495
Krátkodobé pohľadávky	465 082	134 936	600 018

V stave pohľadávok k 31.12.2018 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa výrazne nezmenila a považujú sa za vymožiteľné.

Najväčší dlžníci:

- Homag – 33.504,-- €
- SH Invest s.r.o. – 9.254,-- €
- CARATTO s.r.o. – 1.894,-- €
- LVD S3 a.s. – 42.371,-- €
- U.S. STEEL Košice a.s. – 14.210,-- €

Daňové pohľadávky vznikli z nevyplateného nadmerného odpočtu na DPH za obdobie 10 - 12/2018.

Poznámky Úč POD 3-01

w) Krátkodobý finančný majetok

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica NOK, CZK, CHF, EUR, GBP a ceniny	6 699	8 538
Bežné bankové účty	316 885	34 065
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	323 584	42 603

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

zb) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	263	
Predplatné – Verlag Dashofer	263	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 113	5 008
poistenie, automobilov, cestovné, strojov	4 599	3 174
subscription, doména, predplatné, iné	3 514	1 834
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
nájomné		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2018 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole P. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

a) vysporiadanie účtovnej straty

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

Poznámky Úč POD 3-01

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	340 322
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	340 322
Iné	
Spolu	340 322

b) rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	75 838	82 410	75 838	0	82 410
Dovolenky - zákonná	52 645	58 844	52 645	0	58 844
Soc. Zabezpečenie - zákonná	18 093	20 566	18 093	0	20 566
Overenie účt. Závierky - ostatná	5 100	3 000	5 100	0	3 000

Zákonné rezervy boli tvorené na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov do poisťovních fondov. A ostatné rezervy boli tvorené na overenie účtovnej závierky a výročnej správy audítorskou spoločnosťou.

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:	70 063	75 838	70 063	0	75 838
Dovolenky - zákonné	45 136	52 645	45 136	0	52 645
overenie účt. Závierky - ostatné	5 100	5 100	5 100	0	5 100
soc. Zabezpečenie - zákonné	10 771	18 093	10 771	0	18 093
Odmeny - ostatné	9 056	0	9 056	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

c) a d) Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	221 577	779 676
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	742 327	548 948
Krátkodobé záväzky spolu	963 904	1 328 624
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 512	1 618
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	134 821	122 168
Dlhodobé záväzky spolu	138 333	123 786

Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 159.590,-- € sú voči spoločnosti Kolonial Košice, a.s., ostatné záväzky vo výške 546.911,-- € sú voči:

- AUTOTRANSPORT s.r.o. – 15.800,--
- GERMART, s.r.o. – 13.620,--
- LINDE – 17.688,--
- RAVEN a.s. – 44.601,--
- SPP, a.s. - 38.434,--
- THYSSENKRUPP MATERIALS – 85.955,--
- TRUMPF Slovakia, s.r.o. – 15.017,--
- GLOBAL SAFETY TEXTIL – 13.796,--
- HANS KEIM – 10.075,--
- MERCOM COMPONENTA – 13.323,--
- FERONA Žilina – 19.316,--
- STEEL TEAM Michalovce – 17.359,--
- U.S. Steel Košice, a.s. – 27.521,--

Závazky voči zamestnancom vo výške 88.017,-- € - nevyplatené mzdy za 12/2018.

Závazky zo sociálneho poistenia vo výške 55.694,-- € - nezaplatené odvody za 12/2018 do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne.

Daňové záväzky vo výške 107.485,-- € - splatná daň z príjmov vo výške 96.163,-- €, daň zo závislej činnosti za 12/2018 vo výške 10.973,-- €, daň z motorových vozidiel vo výške 349,-- €.

Iné záväzky vo výške 6.207,-- € - záväzky voči poisťovniam, záväzky voči členom predstavenstva a dozornej rady za 12/2018, zrážky zo mzdy (exekúcie) za 12/2018.

Závazky zo sociálneho fondu vo výške 3.512,-- €.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov vo výške 134.821,-- € je odložený daňový záväzok.

Účtovná jednotka nemá záväzky kryté záložným právom.

Poznámky Úč POD 3-01

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	1 208 425	1 340 401
odpočítateľné	28 777	57 220
zdaniteľné	1 179 648	1 283 181
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	38 110	62 383
odpočítateľné	38 110	62 383
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	470 756	540 682
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		8 640
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		147 300
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	134 821	269 468
Zmena odloženého daňového záväzku	12 653	
Zaúčtovaná ako náklad	12 653	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V účtovnom období roka 2018 spoločnosť účtovala o odloženej dani z hľadiska rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a daňovou základňou vo výške 134.821,-- €. Rozdiely vznikli z titulu zmarenej investície v roku 2016, zdanených záväzkov, nezaplatených služieb, neumorených strát minulých období, tvorby rezerv nedaňových, opravných položiek k materiálu a zásobám NV a rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku.

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	1 618	1 178
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 421	3 536
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 421	3 536
Čerpanie sociálneho fondu	5 527	3 096
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 512	1 618

Poznámky Úč POD 3-01

i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

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

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Kolonial Košice, a.s.	EURO		31.12.2018	0	21 899
Slovres, a.s.	EURO		31.12.2018	0	50 000
Ing Ladislav Drabik	EURO		31.12.2018	0	202 902

V roku 2018 boli krátkodobé bezúročné pôžičky v plnom rozsahu splatené. Pôžička voči spoločnosti SLOVRES, a.s. bola úročená 2 % - úroky za rok 2018 boli vo výške 751,-- €.

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 a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 735	8 714
archívne služby	3 735	8 714
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 979	4 979
archívne služby	4 979	4 979

V časti výnosov budúcich období spoločnosť účtuje o prijatej platbe vopred od Zemplínskych strojární a.s., Michalovce v roku 2000 vo výške 99.582,-- € po dobu 20 rokov za archívne služby. Zmluva je uzatvorená do roku 2020.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

b) zmeny stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie – 189.044,- EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o – 199.594,- EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	202 082	367 485	219 216	-165 403	148 269	
Výrobky	126 527	160 718	191 694	-34 191	-24 310	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	328 609	528 203	410 910	-199 594	123 959	
Manká a škody	x	x	x	9 885	13 957	
Reprezentačné	x	x	x	0	0	
Dary	x	x	x	0	0	
Iné	x	x	x	665	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-189 044	122 537	

g) Čistý obrat

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby za vlastné výrobky	5 849 814	5 319 464
Tržby z predaja služieb	255 624	242 201
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	6 105 438	5 561 665

Poznámky Úč POD 3-01

I. NÁKLADY

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	772 354	921 453
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 100	5 100
Náklady voči audítorskej spoločnosti	5 100	5 100
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	524 532	587 751
prepravné náklady	216 608	282 661
kooperácia - subdodávky	197 701	284 186
Telekomunikačné služby a služby internetu	18 818	18 152
zneškodnenie odpadov	6 285	2 752
ostatné služby	85 120	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 512 754	4 460 793
oprava a udržiavanie	118 892	82 787
materiál	2 673 133	2 627 785
energie	360 915	393 912
Mzdy + soc. zabezpečenie	2 100 518	1 356 309
Finančné náklady, z toho:	2 886	3 095
Kurzové straty, z toho:	44	96
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	44	96
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 842	2 998
úroky	751	1 000
bankové poplatky	2091	1 949

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		
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		

Poznámky Úč POD 3-01

f) a g) daň z príjmu

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	746 761	x	x	-334 936	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	151 404			127 895		
Výnosy nepodliehajúce dani	90 821			38 457		
Umorenie daňovej straty	308 284			0		
Spolu	499 060			-245 498		
Splatná daň z príjmov	x	96 163	21	x	2 881	21
Odložená daň z príjmov	x	12 653	21	x	2 505	21
Celková daň z príjmov	x	108 816	21	x	5 386	21

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31.decembru 2018 je nasledovná:

	k 31.12.2018 EUR	k 31.12.2017 EUR
Daň z príjmov spoločnosti DPH	20 870	37 464
Ostatné priame dane		
Pohľadávky spolu	20 870	37 464
Daň z príjmov spoločnosti	96 163	2 880
Daň zo závislej činnosti	10 974	11 388
Ostatné nepriame dane	348	1 606
Záväzky spolu	107 485	15 874

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náradie proti úniku NL-ISO	19 104	19 104
Podmienené aktívum	0	11 520
Cudzí majetok	63 800	63 800
Odpísané pohľadávky	114 692	116 210
Nástroje a náradie od 2002	495 285	497 427
Iné položky	33	33

Poznámky Úč POD 3-01

Prenajatý majetok

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

- ATC-RJ, s.r.o. - ročné výnosy 34.159,- Eur,
- Davital – ročné výnosy 80,-- Eur,
- Nábytok Kollárová – ročné výnosy 4.000,-- Eur,
- FM TRANS – ročné výnosy 400,-- Eur,
- SH INVEST – ročné výnosy 11.151,-- Eur,
- MOTOR CAR – ročné výnosy 7.849,-- Eur,
- AQUAMOTION ROSA – ročné výnosy 5.100,-- Eur,
- TRUMPF Slovakia – za 7 mesiacov 2.503,-- Eur
- ERFOLG – výnosy z prenájmu 30.068,- Eur
- Vladimír Vaňo – výnosy z prenájmu 360,-- Eur
- Ing. Adrián Molnár – výnosy z prenájmu 1.357,- Eur
- Orange – výnosy z prenájmu 3.957,-- Eur
- Slovak Telekom – výnosy z prenájmu 6.017,-- Eur

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

L. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Voči účtovnej jednotke prebiehajú súdne spory na okresnom súde v Michalovciach, v ktorých je spoločnosť žalovaná vlastníckmi pozemkov z užívania nehnuteľnosti bez právneho titulu o rozlohe cca 22.000 m². Jedná sa o nevysporiadané pozemky. V prípade prehry súdneho sporu sa suma navýši o súdne trovy a bezdôvodné obohatenie vo výške obvyklého nájmu. V týchto sporoch spoločnosť CASSPOS, a.s. je zastupovaná advokátskou kanceláriou JUDr. Štefana Straku a aj JUDr. Evou Hencovskou.

N. ZOSTATKY A TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

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

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

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

Ing. Slavomír Takáč – riaditeľ Kolonial Košice, a.s. a predseda predstavenstva SLOVRES, a.s.

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

Poznámky Úč POD 3-01

Spriaznené osoby

SLOVRES, a. s.	Rastislavova 100, 040 01 Košice	IČO: 36 022 101
ABOVIA, s.r.o.	Bačíkova 5, 040 01 Košice	IČO: 36 181 803
Kolonial Košice, a.s.	Bačíkova 5, 040 01 Košice	IČO: 31 711 031

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

Súvaha r. 55 - suma 166,-- € voči spoločnosti Kolonial Košice, a.s. za predaj materiálu.
 Súvaha r. 124 – celková suma 159.590,-- € voči spoločnosti Kolonial Košice, a.s. za kooperácie, služby výrobnéj povahy.

Spriaznená osoba	Transakcia	Objem v roku 2018	Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2018	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SLOVRES a.s. - veriteľ	splatená pôžička	50 000		50 000
Kolonial Košice, a.s. - veriteľ	splatená pôžička	21 899		21 899
Ing. Ladislav Drabik - veriteľ	splatená pôžička	202 902	0	202 902
Ing. Ladislav Drabik - zamestnanec	mzda zo záv.činnosti	8 051		
Ing. Slavomír Takáč - veriteľ	splatená istina z post. pohľadávky	50 746		
Kolonial Košice, a.s. - dodávateľ	materiál	136 694	0	0
1) SLOVRES a.s. - veriteľ	úroky z pôžičky	751		1 000
1) Ing. Slavomír Takáč - veriteľ	Úroky z post.pohl.	4 505		
		5 256		
2) SLOVRES a.s. - dodávateľ	kooperácia + ostatné služby	16 708		4 682
2) Kolonial Košice, a.s. - dodávateľ	kooperácia + ostatné služby	2 697	159 590	363 788
		19 405		
2) Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	pracovné výkony	16 287	166	0
2) Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	refakturácia	514	0	0
		16 801		
3) Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	Prenájom auta	465	0	0
5) Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	Predaj dlh.majetku	15 125	0	0
7) Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	predaj materiálu	862	0	0

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

Od 31.decembra 2018 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré neboli v predmetnej účtovnej závierke zohľadnené a mali by nepriaznivý vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V minulosti prijatú stratégiu postupnej reštrukturalizácie aktív t.j. odpredaj aktív nesúvisiacich so strojárskou výrobou budeme postupne uplatňovať aj v roku 2019 avšak len za ekonomicky prijateľných podmienok.

INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	4 800 000	0	0	0	4 800 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-33 194	0	0	0	-33 194
Oceňovacie rozdiely z kapitálových 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	-2 074 929	-340 322			-2 415 251
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-340 322	637 945	-340 322	0	637 945
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

V priebehu účtovného obdobia roku 2018 účtovná jednotka účtovala vzniknutú stratu za rok 2017 vo výške 340.322,- € na účet 429 – strata minulých období.

Poznámky Úč POD 3-01

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

Štruktúra základného imania je:

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

Všetky akcie sú listinné, kmeňové, znejúce na meno.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 800 000	0	0	0	4 800 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-33 194	0	0	0	-33 194
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	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	-1 395 673	-679 256			-2 074 929
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-679 256	-340 322	-679 256	0	-340 322
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)
a	b	c	d
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	746 761	-334 936
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-785 007	67 809
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	107 406	112 026
A. 1. 2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	6 572	5 775
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-9 445	10 190
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-8 347	-38 219
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		0
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		0
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 (+)		0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-896152	-15092
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 (+/-)	14 959	-6 871
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-349 578	44 569

Poznámky Úč POD 3-01

A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-32 917	-280 581
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-460 872	397 456
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	144 211	-72 306
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-387 824	-222 558
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 (-)	-750	
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-388 574	-222 558
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2880	-2880
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-391 454	-225 438
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-1800
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-67 972	-31 323
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 (+)	0	
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 015 208	17 713

Poznámky Úč POD 3-01

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 (-)	0	
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	<i>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)</i>		
B. 17.	<i>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)</i>		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti(súčet B. 1. až B. 19.)	947236	-15410
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		

Poznámky Úč POD 3-01

C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
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>	-274 801	-8 547
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-274 801	-8 547
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 (+)		

Poznámky Úč POD 3-01

C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-274 801	-8 547
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	280 981	-249 395
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	42 603	291 998
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	323 584	42 603
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	323584	42603

DOPLŇUJ ÚČE ÚDAJE K PREHĽADU 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.