

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, oceľových konštrukcií, účelových zariadení
- výroba strojových zverákov
- výroba výliskov z plastov
- výroba, montáž, údržba prototypov strojov na plastické výlisky, ich rekonštrukcie
- výskum, vývoj a spracovanie konštrukčnej dokumentácie vstrekovacích strojov na plastické hmoty, iných strojov, zverákov, nadzemných a podzemných nádrží, zásobníkov rôznych médií, upínacích prípravkov a náradia, účelových strojov a zariadení
- výroba, servis a oprava strojov a zariadení a ich príslušenstva, vrátane náhradných dielov pre potravinársky, strojársky a hutnícky priemysel (mimo elektro častí)
- kovoobrábanie, zámočníctvo, galvanizácia
- prenájom nebytových priestorov

c) Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

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

Priemerný počet zamestnancov (prepočítaný)	143
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	143
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 31.12.2019 je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť CASSPOS, a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019 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 2018 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti CASSPOS, a.s., ktoré sa konalo dňa 16.12.2019. Účtovná závierka za rok 2018 bola elektronicky zaslaná daňovému úradu 23.04.2019, výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2018 bola elektronicky zaslaná daňovému úradu 19.12.2019.

g) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 16.12.2019 schválilo spoločnosť FINAUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019.

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 aktuálneho princípu do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

a) Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku k 31.12.2019 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 nižšia 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 a s tým súvisiacich nákladov na zákonné poistenie a výrobné réžie.
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 výrobné 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 zmenáreň v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý banka, pobočka zahraničnej banky alebo zmenáreň v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s bankou, pobočkou zahraničnej banky alebo so zmenárňou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.
14. Časové rozlíšenie na strane aktív účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou.
15. Závazky účtovná jednotka oceňuje pri ich vzniku menovitými hodnotami. Závazky v cudzích menách sú oceňované kurzom ECB k dňu vzniku účtovného prípadu.
16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou.
17. Deriváty účtovná jednotka neeviduje.
18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi účtovná jednotka neeviduje.
19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci účtovná jednotka neeviduje
20. Majetok obstaraný pri privatizácii účtovná jednotka neeviduje.

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

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie. Na základe spracovania daňového priznania za rok 2019 účtovnej jednotke vznikla daňová povinnosť. Podrobne 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	16 485	0					16 485
Presuny	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	63 152	0	0	0	0	0	63 152
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	78 907	0					78 907
Prírastky	0	487	0					487
Úbytky	0	16 485	0					16 485
Stav na konci účt.obdobia	0	62 909	0	0	0	0	0	62 909
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	730	0	0	0	0	0	730
Stav na konci účt.obdobia	0	243	0	0	0	0	0	243

V roku 2019 spoločnosť vyradila softwéry, ktoré už nepoužíva – MTZ, MOP Stratená, Novel SBS, Autocad 2008, Inventor 9 v celkovej obstarávacej cene 16.485,-- €, ktoré už boli plne odpísané.

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	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

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	891 295	3 269 153	4 306 001	0	0	28 972	2 295	0	8 497 716
Prírastky	2 295	67 970	115 146	0	0	0	183 116	0	368 527
Úbytky	71 327	270 282	133 674	0	0	0	185 411	0	660 694
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	822 263	3 066 841	4 287 473	0	0	28 972	0	0	8 205 549
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 813 482	4 199 190	0	0	28 972	0	0	6 041 644
Prírastky	0	214 514	33 822	0	0	0	0	0	248 336
Úbytky	0	270 282	133 673	0	0	0	0	0	403 955
Stav na konci účt.obdobia	0	1 757 714	4 099 339	0	0	28 972	0	0	5 886 025
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	891 295	1 455 671	106 811	0	0	0	2 295	0	2 456 072
Stav na konci účt.obdobia	822 263	1 309 127	188 134	0	0	0	0	0	2 319 524

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	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

Účtovná jednotka má zaťažený dlhodobý hmotný majetok záložným právom v prospech banky Oberbank AG pobočka zahraničnej banky v Slovenskej republike. Tento majetok je v hlavnej knihe uvedený na samostatnej analytike. Hodnota budov predstavuje výšku 1.266.423,-- €, hodnota pozemkov je vo výške 389.302,-- €.

V roku 2019 spoločnosť predala nehnuteľnosť – sociálno-prevádzkovú budovu, halu a sklad, v katastri mesta Košice, spoločnosti GALIJA COLOR s.r.o. v predajnej cene 650.000,-- € vrátane pozemkov. Z toho titulu bola vyradená stavba v obstarávacej cene 270.282,-- € a pozemky v obstarávacej cene 40.302,-- €. Daňová zostatková hodnota predaných nehnuteľností bola vo výške 0,-- €.

Spoločnosť predala nepotrebné pozemky spoločnosti IMMO 5 s.r.o. v predajnej cene 333.000,-- €. Vyradené boli v obstarávacej cene 31.024,-- €.

Z nepotrebných a zastaralých strojov a zariadení v obstarávacej cene 133.673,-- € v roku 2019 spoločnosť vyradila:

- predajom – 2 x kotol firme GALIJA COLOR s.r.o. v obstarávacej cene 1.391,-- € (súčasť predajnej ceny nehnuteľnosti)
- predajom - vysokozdvížny vozík firme GYK s.r.o v obstarávacej cene 26.555,-- €
- predajom – motorové vozidlá Mitsubishi, Audi a Suzuki v obstarávacích cenách 71.687,-- €
- likvidáciou – server, notebooky, mobilný telefón, píla, klimatizácia, počítače, tel.ústredňa v obstarávacej cene 34.040,-- €

Vyradený majetok mal zostatkovú cenu vo výške 493,-- €.

Tržba z predaja vyradeného majetku je vo výške 6.068,-- €.

Poznámky Úč POD 3-01

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 ■ Budovy , haly ■ Drobný DHM ■ Súbory hnutelných vecí	Colonnade Insurance S.A., Allianz poisťovňa, Generali Poisťovňa a.s., Kooperatíva a.s., Komunálna poisťovňa a.s. – autá (PZP + HP)

j) Dlhodobý finančný majetok

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné 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

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté 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

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

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Kovoslužba, a.s. v likvidácii - OC	100	100	0	0	33 194
Opravná položka vo výške 100 %					-33 194
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0

K dlhodobému finančnému majetku je vytvorená 100 % opravná položka vo výške 33.194,- €.

Poznámky Úč POD 3-01

o) Zásoby

Informácie k časti F. písm. o) 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	8 934	11 136	6 776	0	13 294
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	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	8 934	11 136	6 776	0	13 294

Zníženie účtovnej hodnoty materiálu na reálnu hodnotu bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Reálna hodnota materiálu sa znížila z dôvodu dočasnej neupotrebitelnosti a z dôvodu zníženia dopytu po službách strojárenskej výroby. Účtovná jednotka má materiál zaťažený záložným právom uzatvorením Zmluvy o kontokorentnom úvere s Oberbank AG.

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	9 715	0	2 411	0	7 304
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	9 715	0	2 411	0	7 304

Poznámky Úč POD 3-01

Spoločnosť má vytvorené 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,-- €
- Slovakia Steel MILLS v konkurze – 3.990,-- €

V roku 2019 spoločnosť rozpustila OP z dôvodu zániku opodstatnenosti vo výške 2.411,-- €:

- AD STAV s.r.o. – 1.751,-- €
- AGROZEMPLÍN - 660,-- €

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

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	309 402	346 551	655 953
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 197	0	6 197
Iné pohľadávky	27 877	0	27 877
Krátkodobé pohľadávky	343 476	346 551	690 027

V stave pohľadávok k 31.12.2019 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa výrazne nezmenila a považujú sa za vymožitelné a v prevažnej väčšine boli uhradené v januári 2020.

Najväčší dlžníci:

- Homag – 100.609,-- €
- Homag Bohrsysteme -- 31.077,-- €
- LVD S3, a.s. – 13.498,-- €
- Santex – 112.997,-- €
- U.S. STEEL Košice a.s. – 12.326,-- €

Daňové pohľadávky vo výške 6.197,-- € vznikli:

- z nevyplateného nadmerného odpočtu na DPH za obdobie 12/2019 vo výške 5.998,-- €,
- došlé dobropisy za 12/2019 vo výške 127,-- €, s dátumom prijatia január 2020
- dotácia z Úradu práce – ako kompenzácia mzdy za 12/2019 vo výške 325,-- €.

Poznámky Úč POD 3-01

V iných pohľadávkach spoločnosť eviduje pôžičku voči GALIJA COLOR s.r.o., ktorá bola v roku 2019 poskytnutá vo výške 40.000,-- € a čiastočne splatená vo výške 12.954,-- €. Zostávajúca časť vo výške 27.046,-- € je splatná 31.12.2020.
Nespotrebované poistné vo výške 469,-- € z dôvodu predaja motorového vozidla v 12/2019.

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 CZK, CHF, EUR a ceniny	4 115	6 699
Bežné bankové účty	319 717	316 885
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	323 832	323 584

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:	269	263
Eset - licencia	269	263
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 109	8 113
Poistenie: automobilov, osôb, majetku	4 265	4 599
subscription, doména, predplatné	2 844	3 514
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 121	
ERFOLG – predpis energií	2 121	

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2019 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole P. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

Poznámky Úč POD 3-01

a) vysporiadanie účtovného zisku / účtovnej straty

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	637 945
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	63 794
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	554 151
Iné – odmeny P a DR (dividendy)	20 000
Spolu	637 945

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:	82 410	61 194	82 410	0	61 194
Dovolenky - zákonná	58 844	41 771	58 844	0	41 771
Soc. Zabezpečenie - zákonná	20 566	14 323	20 566	0	14 323
Overenie účt. Závierky - ostatná	3 000	5 100	3 000	0	5 100

Zákonné rezervy boli tvorené na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov do poisťných 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:	75 838	82 410	75 838	0	82 410
Dovolenky - zákonné	52 645	58 844	52 645	0	58 844
soc. Zabezpečenie - zákonné	18 093	20 566	18 093	0	20 566
Overenie účt. Závierky - ostatná	5 100	3 000	5 100	0	3 000
Odmeny - ostatné	0	0	0	0	0

c) a d) Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	141 930	221 577
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	475 706	742 327
Krátkodobé záväzky spolu	617 636	963 904
Sociálny fond	4 162	3 512
Odložený daňový záväzok	159 867	134 821
Dlhodobé záväzky spolu	164 029	138 333

Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 31.823,-- € sú voči spoločnosti Kolonial Košice, a.s., ostatné záväzky vo výške 401.010,-- € sú voči:

- Eluma s.r.o. – 13.746,--
- GERMART, s.r.o. – 10.560,--
- RAVEN a.s. – 68.415,--
- THYSSENKRUPP MATERIALS – 57.441,--
- GLOBAL SAFETY TEXTIL – 10.074,--
- MERCOM COMPONENTA – 17.980,--
- Wanes s.r.o. – 13.202,--

Závazky voči zamestnancom vo výške 84.333,-- € - nevyplatené mzdy za 12/2019.

Závazky zo sociálneho poistenia vo výške 58.870,-- € - nezaplatené odvody za 12/2019 do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne.

Daňové záväzky vo výške 39.862,-- € - splatná daň z príjmov vo výške 26.561,-- €, daň zo závislej činnosti za 12/2019 vo výške 11.684,-- €, zrážková daň 1.400,-- €, daň z motorových vozidiel vo výške 217,-- €.

Iné záväzky vo výške 1.738,-- € - záväzky voči poisťovniam, záväzky voči členom predstavenstva a dozornej rady za 12/2019, zrážky zo mzdy (exekúcie) za 12/2019.

Závazky zo sociálneho fondu vo výške 4.162,-- €.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov vo výške 159.867,-- € 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:		
odpočítateľné	1 023 211	1 208 425
zdaniteľné	10 867	28 777
	1 012 344	1 179 648
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	11 917	38 110
zdaniteľné	11 917	38 110
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	228 289	470 756
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	159 867	134 821
Zmena odloženého daňového záväzku	25 046	12 653
Zaúčtovaná ako náklad	25 046	12 653
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V účtovnom období roka 2019 spoločnosť účtovala o odloženej dani z hľadiska rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a daňovou základňou vo výške 159.867,-- €. Rozdiely vznikli z titulu 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	3 512	1 618
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 184	7 421
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 184	7 421
Čerpanie sociálneho fondu	6 534	5 527
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 162	3 512

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					
	EURO				
	EURO				
	EURO				

Spoločnosť v roku 2019 uzavrela s Oberbank AG pobočkou zahraničnej banky v Slovenskej republike Zmluvu o kontokorentnom úvere na výšku 350.000,-- €, ktorá je zabezpečená:

- záložným právom k nehnuteľnostiam, ktoré evidujeme na samostatnej analytike
- záložným právom ku všetkým existujúcim a budúcim pohľadávkam, zásobám a účtom
- notárskou zápisnicou ako exekučným titulom
- vlastnou zmenkou
- vinkuláciou poistného plnenia

Spoločnosť k 31.12.2019 nečerpala z vyššie uvedeného kontokorentného úveru.

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
archívne služby		3 735
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 735	4 979
archívne služby	3 735	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 platná 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 – 57.999,- €. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o – 59.384,- €, 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	150 855	202 082	367 485	-51 227	-165 403
Výrobky	118 370	126 527	167 384	-8 157	-34 191
Zvieratá		0	0		0
Spolu	269 225	328 609	534 869	-59 384	-199 594
Manká a škody	x	x	x	1 385	9 885
Reprezentačné	x	x	x		0
Dary	x	x	x		0
Iné	x	x	x		665
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-57 999	-189 044

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	5 011 104	5 849 814
Tržby z predaja služieb	121 108	255 624
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	5 132 211	6 105 438

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:	691 471	772 354
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:	400 544	524 532
prepravné náklady	178 371	216 608
kooperácia - subdodávky	155 664	197 701
Telekomunikačné služby a služby internetu	18 683	18 818
zneškodnenie odpadov	6 636	6 285
ostatné služby	41 190	85 120
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 770 020	5 512 754
oprava a udržiavanie	90 654	118 892
materiál	2 283 849	2 673 133
energie	393 360	360 915
osobné náklady	2 002 157	2 100 518
Finančné náklady, z toho:	7 143	2 886
Kurzové straty, z toho:	36	44
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36	44
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 107	2 842
úroky	983	751
bankové poplatky	6 124	2 091

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:	349 380			746 761	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	216 135			151 404		
Výnosy nepodliehajúce dani	71.801			90 821		
Umorenie daňovej straty	242 467			308 284		
Spolu	251 247			499 060		
Splatná daň z príjmov	x	52 762	21	x	96 163	21
Odložená daň z príjmov	x	25 046	21	x	12 653	21
Celková daň z príjmov	x	77 808	21	x	108 816	21

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31.decembru 2019 je nasledovná:

	k 31.12.2019 EUR	k 31.12.2018 EUR
Daň z príjmov spoločnosti		
DPH	5 872	20 870
Ostatné priame dane	325	
Pohľadávky spolu	6 197	20 870
Daň z príjmov spoločnosti	26 561	96 163
Daň zo závislej činnosti	13 084	10 974
Ostatné nepriame dane	217	348
Záväzky spolu	39 862	107 485

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	0
Cudzí majetok	0	63 800
Odpísané pohľadávky	112 505	114 692
Nástroje a náradie od 2002	475 577	495 285
Iné položky	33	33

Poznámky Úč POD 3-01

Prenajatý majetok

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

- ATC-RJ, s.r.o. - ročné výnosy 22.773,- Eur,
- Davital – ročné výnosy 80,-- Eur,
- Nábytok Kollárová – ročné výnosy 2.333,-- Eur,
- FM TRANS – ročné výnosy 400,-- Eur,
- SH INVEST – ročné výnosy 7.434,-- Eur,
- MOTOR CAR – ročné výnosy 7.849,-- Eur,
- AQUAMOTION ROSA – ročné výnosy 3.400,-- Eur,
- Caratto – ročné výnosy 5.237,-- Eur
- Vladimír Vaňo – výnosy z prenájmu 360,-- Eur
- Ing. Adrián Molnár – výnosy z prenájmu 1.357,- 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 vlastníkami 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 JUDr. Knopa.

N. ZOSTATKY A TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

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

Ing. Ladislav Drabik - vzťah k akcionárovi a k spoločníkovi ABOVIA s.r.o., akcionár a predseda predstavenstva Kolonial Košice a.s., zamestnanec Casspos a.s.

Mgr. Michaela Drabikova – akcionár Casspos a.s., konateľ spoločnosti ABOVIA s.r.o. a akcionár a člen predstavenstva Kolonial Košice a.s.

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

Ing. Igor Šajgalík – člen predstavenstva Casspos a.s.

Jozef Sykora – predseda predstavenstva Casspos a.s., menšinový akcionár, riaditeľ závodu Košice, zamestnanec

Poznámky Úč POD 3-01

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

Spriaznené osoby

SLOVRES, a. s.	Rastislavova 100, 040 01 Košice	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
Business Prof, s.r.o.	Starohorská 11, 974 11 B.Bystrica	IČO: 47 568 429

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

Spriaznená osoba	Transakcia	Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.		
		Objem v roku 2019	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SLOVRES a.s. - dodávateľ	materiál	660		
Kolonial Košice, a.s. - dodávateľ	materiál	140 851	31 823	
Predstavenstvo a Dozorná rada	Odmena za výkon funkcie	19 800		
Ing. Ladislav Drabik - zamestnanec	mzda zo záv.činnosti	8 735		
Jozef Sykora - zamestnanec	mzda zo záv.činnosti	34 899		
Jozef Sykora - štatutár	podiel na zisku z výkonu funkcie	6 500		
Kolonial Košice, a.s. - dodávateľ	Kúpa dlh. majetku	75 300		
2) SLOVRES a.s. - dodávateľ	Kooperácie + ostatné služby	17 818		
2) Kolonial Košice, a.s. - dodávateľ	kooperácia	1 895		159 590
2) Business Prof, s.r.o. - dodávateľ	služby	28 200		
2) Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	pracovné výkony	3 142		166
2) Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	refakturácia	375	0	0
3) Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	Prenájom auta	201	0	0
7) Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	Predaj materiálu	6	0	0

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

Od 31.decembra 2019 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 2020 avšak len za ekonomicky prijateľných podmienok.

Poznámky Úč POD 3-01

Akcionári na valnom zhromaždení akcionárov dňa 16.12.2019 rozhodli o znížení základného imania a o zmene menovitej hodnoty akcií a tiež o zmene štatutárnych orgánov spoločnosti. Hodnota zníženia základného imania o 1.200.000,-- € sa použila na vysporiadanie časti účtovných strát minulých rokov. Predmetné zmeny boli zapísané v Obchodnom registri dňa 16.01.2020. Spoločnosť podala v zákonnej lehote zápis zmien nominálnej hodnoty akcií do Centrálného registra cenných papierov. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sme neobdržali oznámenie o zápise týchto zmien.

INFORMÁCIE O PREHĽADE 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	1 200 000	0	3 600 000
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	63 794	0	0	63 794
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-33 194	0	0	0	-33 194
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 415 250		- 1 754 150		-661 100
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	637 945		366 373	0	271 572
Vyplatené dividendy	0	20 000	20 000	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 2019 účtovná jednotka rozdelila účtovný zisk za rok 2018 vo výške 637.945,-- € takto:

- 10 % do rezervného fondu – 63.794,-- €
- Dividendy – 20.000,-- €
- Úhrada straty minulých rokov – 554.150,-- €

Poznámky Úč POD 3-01

Základné imanie spoločnosti bolo splatené v plnej výške akcionármi na valnom zhromaždení. Došlo k zníženiu základného imania o 1.200.000,- € , ktoré bolo použité na úhradu strát minulých rokov. Výška základného imania k 31.12.2019 je 3.600.000,- €.

Štruktúra základného imania je:

7	akcií s menovitou hodnotou	75 000,- €
9	akcií s menovitou hodnotou	7 500,- €
4	akcie s menovitou hodnotou	750 000,- €
10	akcií s menovitou hodnotou	750,- €

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	-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

Poznámky Úč POD 3-01

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

Označenie položky a	Obsah položky b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018) d
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	349 380	746 761
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>	-713 066	-785 007
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	119 251	107 406
A. 1. 2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-21 216	6 572
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	4 360	-9 445
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 975	-8 347
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	983	
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	352	
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-25	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	36	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-801 439	-896152
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 (+/-)	-11 393	14 959

Poznámky Úč POD 3-01

	<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>	-408 817	-349 578
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-90 009	-32 917
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-368 349	-460 872
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	49 541	144 211
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.)	-772 503	-387 824
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.)	-772 503	-388 574
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-26 201	-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.)	-798 704	-391 454
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-183 116	-67 972

Poznámky Úč POD 3-01

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	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 002 068	1 015 208
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	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.)	818 952	947236
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-20 000	0

Poznámky Úč POD 3-01

C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-20000	
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	0	-274 801
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
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 (-)		

Poznámky Úč POD 3-01

C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-20 000	-274 801
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	248	280 981
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	323 584	42 603
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	323 832	323 584
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	323 832	323 584

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.