

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

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

c) Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

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

Priemerný počet zamestnancov (prepočítaný)	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49
Z toho riadiaci pracovníci	2

d) Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2019 je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Kolonial Košice, 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 overená audítorm a schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti Kolonial Košice, a. s. dňa 21.11.2019. Účtovná závierka k 31.12.2018 bola elektronicky zaslaná daňovému úradu dňa 28.11.2019.

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.

Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku k 31.12.2019 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti t. z. berú sa do úvahy možné riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sú komentované v poznámkach, ktoré sú súčasťou účtovnej závierky.

a) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňuje majetok v súlade s § 24 až 27 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacími cenami.
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou účtovná jednotka neeviduje.
3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacími cenami.
5. Účtovná jednotka hmotný dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou neeviduje.
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.
7. Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka neeviduje.
8. Zásoby materiálu a tovaru obstarané nákupom oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahrňovala cenu obstarania, vrátane nákladov spojených s ich obstaraním.
9. Účtovná jednotka eviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou. Nedokončená výroba a hotové výrobky sú ocenené na základe individuálnych kalkulácií zákaziek vo výške materiálových nákladov, mzdových nákladov vrátane poistných fondov a výrobného režie.
10. Zásoby obstarané iným spôsobom účtovná jednotka nenadobudla.
11. Pohľadávky a záväzky účtovná jednotka oceňuje pri ich vzniku menovitými hodnotami.
12. Krátkodobý finančný majetok v štruktúre - peňažné prostriedky a ceniny účtovná jednotka oceňuje menovitými hodnotami.
13. Účtovná jednotka tvorí rezervy zákonné a ostatné vo výške predpokladaných nákladov.

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

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

Na základe spracovania daňového priznania za rok 2019 vznikla účtovnej jednotke daňová povinnosť vo výške 59 454 €.

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

Rezervy a časové rozlíšenie

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

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

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

a) Odpisový plán.

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

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	2 900	0					2 900
Prírastky	0	0	0					0
Úbytky	0		0					0
Presuny	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	2 900	0	0	0	0	0	2 900
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	2 780	0					2 780
Prírastky	0	120	0					120
Úbytky	0							
Stav na konci účt.obdobia	0	2 900	0	0	0	0	0	2 900
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	120	0	0	0	0	0	120
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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	2 900	0	0	0	0	0	2 900
Prírastky	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	2 900	0	0	0	0	0	2 900
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	2055	0	0	0	0	0	2 055
Prírastky	0	725	0	0	0	0	0	725
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	2 780	0	0	0	0	0	2 780
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	845	0	0	0	0	0	845
Stav na konci účt.obdobia	0	120	0	0	0	0	0	120

Účtovná jednotka nemá zaťažený dlhodobý nehmotný majetok záložným právom.

Poznámky Úč POD 3-01

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 214 694	1 915 771	2 177 043	0	0	0	0	4 950	7 307 508
Prírastky	33 000	5 297	0	0	0	0	58 910	42 220	97 207
Úbytky			75 300	0	0	0	38 297	47 170	113 597
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	3 247 694	1 921 068	2 101 743	0	0	0	20 613	0	7 291 118
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	324 600	1 319 284	0	0	0	0	0	1 643 884
Prírastky	0	95 632	384 864	0	0	0	0	0	480 496
Úbytky	0		75 300	0	0	0	0	0	75 300
Stav na konci účt.obdobia	0	420 232	1 628 848	0	0	0	0	0	2 049 080
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 214 694	1 591 171	857 759	0	0	0	0	0	5 663 624
Stav na konci účt.obdobia	3 247 694	1 500 836	472 895	0	0	0	20 613	0	5 242 038

Spoločnosť v roku 2019:

- obstarala pozemky v katastri obce Medzev, ktoré zaradila do majetku celkom vo výške 33 000,- €.
- technicky zhodnotila vrátnicu výrobné haly Horná lakovňa celkom vo výške 5 297 €, z toho zvýšenie hodnoty majetku vlastnou činnosťou predstavuje sumu 3 576 € a zvýšenie hodnoty dodávateľsky sumu 1 721,- €.
- vyradila stroje a zariadenia predajom akciovej spoločnosti Casspos v dohodnutej predajnej cene 75 300,- €.

V roku 2019 neboli zaradené do majetku:

- obstarané práce na geotermálnom vrte v k.ú. Nová Lesná v hodnote 18 190 € . V týchto prácach sa plánuje pokračovať aj v r. 2020, možno aj v dlhšom časovom horizonte
- obstarané aktivované náklady (mzdové a odvodové) na technickom zhodnotení vrátnice výrobné haly Horná lakovňa v sume 2 423 €. Ukončen TZ predmetného majetku sa očakáva v januári 2020.

Celková výška obstaraného dlhodobého hmotného majetku predstavuje sumu 20 613 €

Poznámky Úč POD 3-01

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 218 526	2 002 633	2 122 731	0	0	0	0	4 950	7 348 840
Prírastky	0	0	84 487	0	0	0	84 487	47 170	211 194
Úbytky	3 832	86 862	30 175	0	0	0	84 487	47 170	252 526
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	3 214 694	1 915 771	2 177 043	0	0	0	0	0	7 307 508
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	228 792	994 213	0	0	0	0	0	1 223 005
Prírastky	0	182 670	355 246	0	0	0	0	0	537 916
Úbytky	0	86 862	30 175	0	0	0	0	0	1174 037
Stav na konci účt.obdobia	0	324 600	1 319 284	0	0	0	0	0	1 643 884
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 218 526	1 773 841	1 128 518	0	0	0	0	4 950	6 125 835
Stav na konci účt.obdobia	3 214 694	1 591 171	857 759	0	0	0	0	0	5 663 624

Poznámky Úč POD 3-01

Dňa 16.07.2015 bola spoločnosti poskytnutá dotácia z eurofondov prostredníctvom Ministerstva hospodárstva v sume 999.880,- € na nákup strojov. Záložné právo zapísané v NCRzp bolo zriadené na hnutelné veci:

lakovacia linka mokré striekanie	295.000,--
laserový CNC páliaci stroj	560.000,--
vysekávací CNC stroj	173.750,--
Spolu	1.028.750,--

Na základe zmluvy o splátkovom úvere č. 2301559528/8370 uzatvorenej dňa 25.2.2019 bol poskytnutý spoločnosti dlhodobý úver od Oberbank na úverový rámec 500 000,- €.

Hodnota založeného majetku v OC na budovy predstavuje 82 952,- € , na pozemky 17 065 €.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

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

r, s) Pohľadávky

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	4 836	0	4836
Dlhodobé pohľadávky	4 836	0	4 836
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, z toho	152 480	173 841	326 321
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 548	29 275	31823
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	149 932	144 566	294 498
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 195	0	1 195
Iné pohľadávky	71 684	0	71 684
Krátkodobé pohľadávky	225 359	173 841	399 200

V r.2019 vytvorila účtovná jednotka opravné položky vo výške 747 €, z toho:

20% z hodnoty pohľadávok PLS nad 360 dní (2 007 €) vo výške 401 €

30% z hodnoty pohľadávok PLS nad 720 dní (1 154 €) vo výške 346 €.

K týmto pohľadávkam boli vytvorené OP vo 20 % v r.2018 vo výške 231 €

K 31.12.2019 OP k pohľadávkam PLV predstavujú sumu 978,-€

w) Krátkodobý finančný majetok

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	4 547	4 438
Ceniny	4 208	581
Peniaze na ceste	0	0
Bankové účty	1 229 030	373 911
Spolu	1 237 785	378 930

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

Účtovná jednotka vzhľadom na charakter krátkodobého finančného majetku, nemala dôvod na tvorbu opravných

Poznámky Úč POD 3-01

položiek a nemá tento majetok krytý záložným právom. Nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

zb) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 017	2 935
poistenie automobilov, strojov	1 158	1 944
Poistenie podnikat. (budova)	1 859	991
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) vysporiadanie účtovného zisku

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	197 076
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	19 707
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada nerozdeleného zisku minulých rokov	
Podiely na zisku členom predstavenstva a DR	19 700
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	157 669
Iné	
Spolu	197 076

Podiely na zisku za r. 2018 sa týkajú všetkých členov predstavenstva a dozornej rady spoločnosti. Do konca roka 2019 neboli vyplatené.

a) rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobía b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobía f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 372	14 880	19 372	0	14 880
Zákonné –na nevyčerp.dovolenky	16 622	12 130	16622	0	12 130
Ostatné – na audit	2 750	2 750	2750	0	2 750
na nevyfakturované dodávky					

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 040	30 690	37 359	0	19 372
na audit	2 750	2 750	2 750	0	2 750
nevyčerpané dovolenky	15 283	27 940	26 602	0	16 622
na odmeny DR a P	8 007	0	8 007	0	0
Na nevyfakturované dodávky					

b) 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 so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Závazky voči prepojeným osobám	19 263	2 417
Ostatné záväzky z obchodného styku	159 378	62 570
Spolu záväzky z obchodného styku	178 641	64 987
Závazky voči zamestnancom	35 859	27 423
Závazky zo sociálneho poistenia	21 839	28 384
Daňové záväzky, z toho:	32 983	53 595
Daň z príjmov	18 285	32 529
DPH	10 105	13 442
Daň zo ZČ	3 750	6 300
Nepriame dane	843	1 324
Iné záväzky, z toho:	20 584	13 068
Závazky voči DR a P	19 903	12 039
Krátkodobé záväzky spolu	289 906	187 457
Bežné bankové úvery	76 924	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov, z toho:		
Mgr. Michaela Drabiková	190 593	240 593
Ing. Ladislav Drabik	965 425	1 013 000
Mgr. Michaela Drabiková	43 982	43 982
Spolu	1 200 000	1 297 575
Závazky zo sociálneho fondu	1 467	1 577
Dlhodobé záväzky spolu	1 201 467	1 299 152
Dlhodobé bankové úvery	206 756	0

Krátkodobé záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti predstavujú sumu 37 199 €, z toho PPL do 30 dní sú vo výške 20 145 €.

Závazky po lehote splatnosti budú uhradené v r. 2020, resp. dôjde k ich zápočtu s pohľadávkami.

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 daňovo	177	653
u základňou, z toho:		
odpočítateľné	2 524	653
zdaniteľné	2 347	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	6 968	7 606
odpočítateľné	6 968	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	15 885	49 859
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4 836	12 206
Uplatnená daňová pohľadávka	7 368	25 026
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	7 368	25 026
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V účtovnom období roka 2019 spoločnosť účtovala o odloženej dani – pohľadávke vo výške 4 836 €. Vzhľadom na skutočnosť, že výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019 po zdanení predstavuje zisk 230 445 € a za predpokladu dosiahnutia kladného hospodárskeho výsledku aj v nasledovnom účtovnom období, daňová pohľadávka bude uspokojená.

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku, zdanených záväzkov, nezaplatených služieb a neumorených strát minulých období.

Umorená strata minulých rokov predstavuje sumu 33 974 €.

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	1 577	1 425
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 665	2 523
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 665	2 523
Čerpanie sociálneho fondu	2 775	2 371
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 467	1 577

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 % 3 mes. EURIBOR 1,95%p.a. prir. c	Dátum splatnosti d	Zostatok príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Zostatok istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Bankový úver Oberbank AG	EUR		20.7.2025	283 680	0

Na základe zmluvy o splátkovom úvere č. 2301559528/8370 uzatvorenej dňa 25.2.2019 bol poskytnutý spoločnosti dlhodobý úver od Oberbank AG na účely:

- refinancovanie úveru Slovenskej záručnej a rozvojovej banky vrátane príslušenstva,
- spolufinancovanie stavebných investícií a technológií

Úver bol čerpaný 8.3.2019 vo výške 341 372,- €. Úverový rámec predstavuje sumu 500 000,- €, Je možné ho dočerpať do 31.12.2020. ÚJ plánuje časť zostávajúcej sumy úveru čerpať v r. 2020. Zostatok úveru k 31.12.2019 potvrdený Oberbank AG je vo výške 283 680 €, V roku 2019 boli zaplatené úroky z úveru vo výške 4 994 €.

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:	15 708	0
vystavené dobropisy v roku 2020 - reklamácie	15 708	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	6 030	172 643
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022999)	6 030	172 643
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	166 613	166 613
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022999)	166 613	166 613

V roku 2019 došlo k reklamácii našich výrobkov zo strany zahraničného partnera. Reklamácia bola vyriešená až v januári 2020 vystavením dobropisov k vystaveným faktúram z r. 2019 za nekvalitný a vrátený tovar v celkovej hodnote 15 708 €.

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

K úplnému rozpusteniu dotácie dôjde v r. 2021.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	48 935	29 217	19 719	-3 500
Výrobky	7 539	5 701	1 837	-890
Spolu	56 474	34 918	21 556	- 4 390
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	21 556	-4 390

K 31.12.202 boli materiálové zásoby vo výške 165 058 €. Došlo k zníženiu účtovnej hodnoty materiálu na reálnu hodnotu vytvorením opravnej položky vo výške 2 524 €. Na sklade sa nachádzajú bezpohybové zásoby z dôvodu, že objednaný materiál mal byť použitý na zákazky, ktoré boli prerušené, alebo bol objednaný materiál v minimálnych odberných množstvách a zákazky sa až neopakovali.

g) Čistý obrat

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby za vlastné výrobky	2 281 560	2 163 536
Tržby z predaja služieb	57 432	55 823
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	2 338 992	2 219 359

Poznámky Úč POD 3-01

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

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

Názo v položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 422	
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	2 422	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Dotácie z úradu práce (projekt zamestnanosti)	3 322	15 194
Dotácie zo SR	166 613	166 613
Výnosy za predaj šrotu	58 482	57 233
Náhrady od poisťovní	15 656	31 371
Finančné výnosy, z toho	606	
<i>Kurzové zisky, z toho</i>	9	12
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	12
<i>Prijaté úroky</i>	597	1

V zmysle Zmluvy o pôžičke zo dňa 27.8.2019 poskytol Kolonial Košice a.s. ako veriteľ dlžníkovi Galija Color s.r.o. pôžičku vo výške 90 000,- € so splatnosťou do 31.12.2020, pri 2,15 % p.a. úročení. V roku 2019 bola pôžička splácaná tovarom, splátky predstavujú výšku 18 567 €. Výnosové úroky za rok 2019 boli vo výške 597 €. Vzhľadom na pomalé tempo splácania predpokladáme, že v roku 2020 bude pôžička splácaná tovarom aj bezhotovostne, resp. dôjde k dohode o predĺžení lehoty splatnosti pôžičky.

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:	281 674	235 724
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 750	2 750
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	2 750	2 750
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
kooperácia	129 410	62 695
prepravné služby	47 898	51 548
poradenská, právna a konzult. činnosť	10 720	17 359
sprostredkovanie	0	1 500
oprava a udržiavanie	34 372	33 226
cestovné	14 394	13 172
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		2 112 783
materiál	609 495	625 782
energie	101 645	97 833
osobné náklady	875 407	795 016
odpisy	452 566	451 779
Finančné náklady, z toho:	8 118	12 904
Kurzové straty		
bankové úroky	4 994	11 500
bankové poplatky	3 124	1 404

J. DAŇOVÉ OTÁZKY

f) a g) daň z príjmu

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	297 782	x	x	242 425	x	x
Daňovo neuznané náklady	35463			30 572		
Výnosy nepodliehajúce dani	16 155			21 834		
Základ dane 1.	317 091			251 163		
Umorenie daňovej straty	33 974			55 119		
Základ dane 2.	283 117			196 044		
Daň	59 454		21	41 169		
Započítanie daňových licencií	0			8 640		
Splatná daň z príjmov	59 454			32 529		
Odložená daň z príjmov	7 369			12 821		
Celková daň z príjmov	66 823			45 350		

V roku 2019 umorená strata minulých rokov predstavuje sumu 33 974 €.

Spoločnosti v budúcich zdaňovacích obdobiach zostáva na umorenie strata vo výške 15 885 €.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- nájom nebytových priestorov pre Transport Systems, s.r.o. Nájomná zmluva uzavretá od 30.6.2010 na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 24.000,- EUR,
- nájom nebytových priestorov pre C-shop, s.r.o. Nájomná zmluva uzavretá od 01.10.2014 do 30.9.2021. Ročné výnosy z nájomného sú 10 000,- EUR

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

N. ZOSTATKY A TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

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

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

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

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

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

Spriaznené osoby

CASSPOS, a.s.

Dopravná 6, 040 13 Košice

SLOVRES a.s.

Rastislavova 100, 040 01 Košice

ABOVIA s.r.o.

Bačíkova 3, 040 01 Košice

Spriaznená osoba	druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezpros- tredne predchád- zajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
CASSPOS, a.s. – dodávateľ	Pracovné výkony	3 142	16 769
CASSPOS, a.s. – dodávateľ	Refaktrácia	375	9 111
CASSPOS, a.s. - dodávateľ	Nájom vozidla	201	465
CASSPOS, a.s. – dodávateľ	Materiál	6	
CASSPOS, a.s. – odberateľ	Služby	1 895	0
CASSPOS, a.s. – odberateľ	Výrobky – plechy, mater.	140 851	137 790
CASSPOS, a.s. - odberateľ	Predaj DM	75 300	0
SLOVRES a.s. – dodávateľ	Služby-kooperačné práce	76 227	19 793
SLOVRES a.s. - dodávateľ	Nájom vozidla	0	252
SLOVRES a.s. – dodávateľ	Výrobky, materiál	225	1 692
SLOVRES a.s. – odberateľ	Výrobky ,materiál	166	662
ABOVIA s.r.o. – dodávateľ	Nájom priestoru	3 600	3 600
ABOVIA s.r.o. – odberateľ	Prefak. straveniek	1 305	675

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

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

P. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 976 000	0	0	0	5 976 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	5 760	19 707	0	0	25 377
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	1 262 403	0	157 667	0	1 104 736
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	197 076	33 883			230 959
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

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

Štruktúra základného imania k 31.12.2019 je:

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

Všetky akcie sú listinné, kmeňové, znejúce na meno.

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 976 000	0	0	0	5 976 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	5 760	0	0	5 760
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	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
Neuhrazená strata minulých rokov	1 313 437		51 034	0	1 262 403
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	56 704	140 370		0	197 074
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0