

## ČI. I Všeobecné informácie

### I.1 Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: KŠX s.r.o.  
 Sídlo účtovnej jednotky: Štefánikova 78  
 08501 Bardejov

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied  
 podnikanie v oblasti nakladania s iný ako nebezpečným odpadom  
 vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti  
 sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby  
 výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely  
 výroba chemikálií, chemických vlákien, plastov, kaučuku a prípravkov z týchto materiálov  
 výroba koksu a rafinovaných produktov  
 nákladná a cestná doprava vykonávaná vozidlami s hmotnosťou do 3,5 t  
 výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu  
 sprostredkovanie zamestnania za úhradu okrem činnosti športového agenda  
 kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 10.08.2020

### I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna

☐ mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

☐ rozdelenie

☐ zlúčenie

☐ splynutie

☐ zmena právnej formy

☐ začiatok likvidácie

☐ koniec likvidácie

☐ vyhlásenie konkurzu

☐ zrušenie konkurzu

### I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou

I.5 a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

I.5 b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

I.5 c) Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

I.5 d) Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

☐ V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

☐ V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

| Obchodné meno dcérskej spoločnosti | Sídlo dcérskej spoločnosti |
|------------------------------------|----------------------------|
|                                    |                            |
|                                    |                            |
|                                    |                            |

## ČI. II Informácie o prijatých postupoch

II.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☐

**II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

| Druh majetku         | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|----------------------|------------------|----------------|-----------------|
| dopravné prostriedky | 4                | 25             | lineárna        |
|                      |                  |                |                 |
|                      |                  |                |                 |
|                      |                  |                |                 |

- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- ☒ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

**ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy****III.5 a) - e) Informácie o dani z príjmov**

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                              | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                      |            |            |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom ÚO týkajúcej sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. ÚO, ku ktorým sa v predch. ÚO odložená daň. 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 k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                            |            |            |

**III.5 f), g) Informácie o daniach z príjmov**

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |     |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |     |         |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----|---------|----------------------------------------------|-----|---------|
|                                              | Základ dane           | Daň | Daň v % | Základ dane                                  | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: |                       | X   | X       |                                              | X   | X       |
| teoretická daň                               | X                     |     |         | X                                            |     |         |
| Daňovo neuznané náklady                      |                       |     |         |                                              |     |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   |                       |     |         |                                              |     |         |
| Vplyv nevykázaných odložen. daň. pohľadávky  |                       |     |         |                                              |     |         |
| Umorenie daňovej straty                      |                       |     |         |                                              |     |         |
| Zmena sadzby dane                            |                       |     |         |                                              |     |         |
| Iné                                          |                       |     |         |                                              |     |         |
| Spolu                                        |                       |     |         |                                              |     |         |
| Splatná daň z príjmov                        | X                     |     |         | X                                            |     |         |
| Odložená daň z príjmov                       | X                     |     |         | X                                            |     |         |
| Celková daň z príjmov                        | X                     |     |         | X                                            |     |         |



## ČI. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

| Položka vlastného imania                                         | Bežné účtovné obdobie     |           |        |         |                            |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|--------|---------|----------------------------|
|                                                                  | Stav na zač. účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účt. obdobia |
| Základné imanie                                                  | 30 000                    |           |        |         | 30 000                     |
| Zmena základného imania                                          |                           |           |        |         |                            |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                             |                           |           |        |         |                            |
| Emisné ážio                                                      |                           |           |        |         |                            |
| Ostatné kapitálové fondy                                         |                           |           |        |         |                            |
| Zákonné rezervné fondy                                           |                           | 272       |        |         | 272                        |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                                   |                           |           |        |         |                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov              |                           |           |        |         |                            |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                        |                           |           |        |         |                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení |                           |           |        |         |                            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                  |                           | 5 167     | 5 167  |         |                            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                 | - 11 358                  | 5 167     |        |         | - 6 191                    |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie                         | 5 438                     | - 55 773  | 5 438  |         | - 55 773                   |
| Vyplatené dividendy                                              |                           |           |        |         |                            |
| Ostatné položky vlastného imania                                 |                           |           |        |         |                            |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa           |                           |           |        |         |                            |

| Položka vlastného imania                                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |          |         |                            |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|----------|---------|----------------------------|
|                                                                  | Stav na zač. účt. obdobia                    | Prírastky | Úbytky   | Presuny | Stav na konci účt. obdobia |
| Základné imanie                                                  | 30 000                                       |           |          |         | 30 000                     |
| Zmena základného imania                                          |                                              |           |          |         |                            |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                             |                                              |           |          |         |                            |
| Emisné ážio                                                      |                                              |           |          |         |                            |
| Ostatné kapitálové fondy                                         |                                              |           |          |         |                            |
| Zákonné rezervné fondy                                           |                                              |           |          |         |                            |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                                   |                                              |           |          |         |                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov              |                                              |           |          |         |                            |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                        |                                              |           |          |         |                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení |                                              |           |          |         |                            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                  |                                              |           |          |         |                            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                 |                                              |           | 11 358   |         | - 11 358                   |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie                         | - 11 360                                     | 5 441     | - 11 360 |         | 5 441                      |
| Vyplatené dividendy                                              |                                              |           |          |         |                            |
| Ostatné položky vlastného imania                                 |                                              |           |          |         |                            |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa           |                                              |           |          |         |                            |

## ČI. X Prehľad peňažných tokov

- ☐ Prehľad peňažných tokov priamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.
- ☐ Prehľad peňažných tokov nepriamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.