

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	KIMEX a.s.
Sídlo:	Poštová 8, 040 01 Košice
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra : 14.7.2000
Hlavný predmet podnikania:	Maloobchod a veľkoobchod s nerastnými surovinami
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť KIMEX a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

Spoločnosť KIMEX a.s. sa považuje za veľkú účtovnú jednotku, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za rok 2019 bola schválená 16.9.2020

V účtovnom období 2020 spoločnosť založila prevádzku v Poľsku s obchodným názvom **KIMEX A.S. S.A., oddział w Polsce, Trzciana 243C, 36-072 Trzciana**, za účelom rozšírenia svojich podnikateľských aktivít s uhlím aj na Poľskom území. V súvislosti s nepriaznivou celosvetovou situáciou, spôsobenou COVID-19 táto prevádzka za rok 2020 vykázala stratu vo výške 1 310 EUR.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna individuálna účtovná závierka.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek** v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	9	10,75
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	11
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Udalosti ohľadom COVID-19 počas roka 2020 mali negatívny vplyv aj na naše obchodné aktivity a finančnú situáciu spoločnosti. Tržby z predaja uhlia za rok 2020 poklesli oproti minulému roku o 84,7 %. Spoločnosť vykonala aj racionalizačné opatrenia, skrátením pracovnej doby zamestnancov, získala aj dotáciu na kompenzáciu mzdových nákladov formou príspevkov „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3B vo výške 41.451,71 EUR.

Všetky tieto skutočnosti vyústili do dosiahnutia kladného HV po zdanení vo výške 12.859,96 EUR

- 2) Účtovná jednotka neaplikovala zmeny účtovných zásad a metód.

- 3) Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o prenájme nehnuteľnosti, ktorej ročný náklad predstavuje 64.000,- EUR.

- 4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
4.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena, obst. náklady, dopravné
5.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
6.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
7.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
8.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
9.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
10.	Deriváty:	Menovitá hodnota
11.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
12.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Kritéria pre ohodnotenie pohľadávok cez opravné položky k pohľadávkam na základe individuálneho prístupu a posúdenia rizikovosti partnera.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob Metódu FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti – zmenárenský kurz konkrétnej banky.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti vážený aritmetický priemer a na úbytok z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Stavby	021001	40	2,5
Samostatné hnut. vecí-stroje	022001	4	20

Samostatné hnut. vecí –dopr. prostr.	022002	4	25
Samostatné hnut. vecí-inventár	022003	6	16,67
Samostatné hnut. vecí-nábytok	022004	6	16,67

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa **rovnomerné odpisovanie** dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.
- Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Počas účtovného obdobia neboli účtované.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		25 988						25 988
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		25 988						25 988
Oprávkyy								
Stav na začiatku		25 988						25 988
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		25 988						25 988
Opravné položky								
Stav na začiatku		0						0
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci		0						0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		25 998						25 988
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		25 988						25 988
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		25 311						25 311
Prírastky		677						677
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		25 988						25 988
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		0						0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		677						677
Stav na konci		0						0

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029,032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		1 019 503	527 835			14 712			1 562 050
Prírastky		0	0				20 284		20 284
Úbytky			-11 315						-11 315
Presuny			20 284				-20 284		0
Stav na konci		1 019 503	536 804			14 712	0		1 571 019
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		722 641	419 182						1 141 823
Prírastky		12 744	64 572						77 316
Úbytky			-11 315						-11 315
Presuny									
Stav na konci		735 385	472 439						1 207 824
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		296 862	108 653			14 712			420 227
Stav na konci		284 118	64 365			14 712			363 195

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		1 019 503	516 520			14 712			1 550 735
Prírastky		0	0				11 315		11 315
Úbytky									
Presuny			11 315				-11 315		0
Stav na konci		1 019 503	527 835			14 712	0		1 562 050
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		697 153	359 808						1 056 961
Prírastky		25 488	59 374						84 862
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		722 641	419 182						1 141 823
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		322 350	156 712			14 712			493 774
Stav na konci		296 862	108 653			14 712			420 227

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie- obst. cena obchodného podielu</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Opravné položky- precenenie na reálnu hodnotu metódou VI</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota – reálna hodnota po precenení</i>											
Stav na začiatku											
Stav na konci											

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby	47 406		- 47 406		0
Zásoby spolu (R34 súvahy):	47 406				0

Spoločnosť rozhodla o zrušení 100%OP k zásobám vo výške **47 406 EUR**, ktorá bola vytvorená ako prípočítateľná položka, k poskytnutému preddavku na nákup uhlia – k pohľadávke voči ADX Business Corp., z roku 2013 a 2014. Táto spoločnosť ani po opakovaných pokusoch nepreberá poštu na svojej adrese a nie je známe ani jej nové sídlo, preto túto pohľadávku považuje za nevymožiteľnú a vyradila ju zo svojho účtovníctva.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP a prekurz. OP k 31.12.2020	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0				0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0				0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	0				0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	408 740	- 37 472			371 268
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	420 901	- 37 472			371 268
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0				0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
System Consulting Maďarsko	371 268	371 268	100 %

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	1 038	0	1 038
Krátkodobé pohľadávky (R53)	624 484	4 369 954	4 994 438

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	2 037	0	2 037
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 639 022	4 807 761	8 446 783

Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 180 dní **vo výške 371 tis. EUR** voči dlžníkovi System Consulting Maďarsko. K tejto pohľadávke je vytvorená aj OP v 100% výške a konkurz tejto spoločnosti ešte nie je ukončený. Pohľadávky po lehote splatnosti 90 dní vo výške 3.998 tis. EUR sú voči spoločnosti KZK Junior Poľsko. Tento odberateľ je zároveň aj našim dodávateľom uhlia, takže pohľadávky sa postupne započítavajú.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzbada ne (%)	Odložená daňová pohľadávka
Nedaň. rezerva na audit závierky			3 900	21	819
Odpočet daňovej straty	x				
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)			1 044	21	219
SPOLU:	x	x	4 944	x	1 038

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM) – finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 659	13 776
Bežné účty v banke	1 023 402	251 451
Spolu:	1 033 061	265 227

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy) z toho:	201
PC antivirus -ESET	201
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) z toho:	22 693
- časovo rozlíšené úroky z postúpenia pohľadávok	5 458
- poistné,	8 085
- predplatné literatúry, parkovacie karty, ostatné	9 150
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) z toho:	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: **1 532 775 EUR**

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie: **33 194 EUR**, Splatené: **33 194 EUR**, Počet akcií: **10**
 Nominálna hodnota akcie: **3 319 EUR**
 Jediný akcionár so **100% -ným** podielom na ZI.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 312 033
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 302 033
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	1 312 033

5. Zisk na akciu bežné účtovné obdobie alebo podiel na základnom imaní: **1 286 EUR**

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku :

Účtovný zisk za bežné obdobie:	12 860 EUR
Prídel do sociálneho fondu :	5 000 EUR
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom:	7 860 EUR

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	41 165	20 226	41 165	0	20 226
- z toho:					
Rez. na vodné stočné	0	220	0	0	220
Rez. na dovolenky a odvody	37 365	16 106	37 365	0	16 106
Rez na audit závierky	3 800	3 900	3 800	0	3 900

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
- z toho:					
	142 207	41 165	142 207	0	41 165
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):					
- z toho:	104 225	0	104 225	0	0
Rez. na odmeny a odvody	33 782	37 365	33 782	0	37 365
Rez. na dovolenky a odvody	4 200	3 800	4 200	0	3 800
Rez na audit závierky					

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	22 946	0	22 946
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	509 591	232 250	741 841

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	12 667	0	12 667
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 514 127	342 281	1 856 408

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	22 946	12 667
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	22 946	12 667
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	741 841	1 856 408
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	741 841	1 856 408

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Odložený daňový záväzok vo výške: 2 673 EUR je z výpočítaný z rozdielu DZC a ÚZC.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	12 667	5 428
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 354	3 813
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu:	12 354	13 813
Čerpanie sociálneho fondu :	4 748	6 574
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	20 273	12 667

h) Vydané dlhopisy:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
				0		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
VÚB a.s.	EUR	KTK úver	0	3 725 571	1,60+ 1 M Euribor	06/2021
Spolu :				3 725 571		
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						
			0			

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

Zabezpečenie úveru vo VÚB a.s. je nehnuteľnosťami vo vlastníctve tretej osoby.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4) Majetok prenajatý formou úverovej zmluvy v poznámkach nájomcu:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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	x	x
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	x
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účtov. období, ku ktorým sa v predch. účt. obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	x	x
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	x	x
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	x	x
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	x	x

5f) **Ďalšie informácie o odloženej dani** – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	22 021	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	4 624	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	68 005	14 281	64,85
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 63 889	-13 417	-60,93
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
6	Základ dane (R500 DP):	26 137	5 489	24,93
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		5 489	
9	Odložená daň z príjmov:		3 672	16,67
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		9 161	41,60

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 671 512	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	351 018	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	49 991	10 498	0,63
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-109 773	-23 052	-1,38
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
6	Základ dane (R500 DP):	1 611 730	338 463	20,25
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		338 463	
9	Odložená daň z príjmov:		21 015	1,30
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		359 479	21,50

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

a) Významné položky derivátov za bežné účtovné obdobie:

Tabuľka č.1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Neeviduje účtovná jednotka			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) Položky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1.) a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja služieb - nájomné	29 674	39 944
Tržby z predaja služieb - preprava	161 396	1 354 167
Tržby z predaja tovaru - uhlie	6 036 963	39 563 380

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob;

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja NaHM	7 100	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok – forfaiting, factoring	4 755 256	27 643 390
Ostatné prevádzkové výnosy	6 335	4 819
Ostatné prevádzkové výnosy- kompezácie príspevky	41 452	0

Spoločnosť postupovala v priebehu účtovného obdobia svoje pohľadávky voči svojim najväčším odberateľom v **100% menovitej hodnote /formou forfaitingu/** : TEKO a.s. vo výške: 2 754 tis. EUR, USSK vo výške: 251 tis. EUR, Slov. elektrárne vo výške: 116 tis.EUR, Chemes a.s. vo výške: 874 tis. EUR a **formou factoringu**: TEKO vo výške: 509 tis. EUR.

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne a zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	250 139	341 377
Odmeny členom orgánov spoločnosti	0	0
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna a zdravotná poisťovňa	90 458	114 984
Iné osobné a sociálne náklady	7 908	10 779
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	348 505	467 140

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	13 726	11 622
Kurzové zisky počas roku (663.A)	39 102	70 317
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	45 899	17 922
Výnosy z derivát. operácii	0	104 346
Ostatné finančné výnosy (66x)	8 796	12 381
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	107 523	216 588

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady na opravy a udržiavanie	18 426	30 301
Náklady na služby – nájomné	97 592	139 316
Náklady na služby - prepravné	146 735	1 319 665
Náklady na služby - ostatné	141 911	164 770
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	404 664	1 654 052

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Odpis postúpených pohľadávok- forfaiting	4 755 256	23 034 478
Tvorba opravných položiek k pohl. (-) zrušenie OP	0	0
Ostatné prev. náklady, /poistné a iné/	56 554	75 503

Odpis postúpených pohľadávok – forfaiting a factoring je podrobne rozpísaný v článku IV. bod d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti– **výnosy z odpísaných pohľadávok**.

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Nákladové úroky (562)	86 400	129 093
Kurzové straty počas roku (563.A)	17 425	80 070
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	41 525	30 042
Ostatné finančné náklady (56x),	74 319	146 721
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	219 669	385 926

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	5 500	5 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neauditorské služby	0	0

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	6 036 963	39 563 380
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	191 071	1 394 111
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	6 228 033	40 957 491

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) z toho:	6 227 133	24 821 990
Tržby z predaja tovaru SR:	6 036 963	24 782 045
Tržby z predaja služieb SR:	190 170	39 945
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) z toho:	900	16 135 501
Tržby z predaja tovaru – zahraničie, Poľsko		14 781 335
Tržby z predaja služieb – EÚ	900	1 354 166
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		
Tržby z predaja tovaru – zahraničie	0	

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Spoločnosť neviduje žiadne podmienené pasíva ani aktíva.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch :

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Závazky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z derivátov		
Pohľadávky z ručenia – KIMEX Group s.r.o.	2 844 784	705 876
Závazky z ručenia voči VÚB, a.s.	2 844 784	705 876

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Zvážili sme všetky známe potenciálne dopady súvisiace s COVID-19 na naše podnikateľské aktivity, vykonali sme analýzu a posúdenie rizík na nasledujúce obdobie.

Situácia sa stále vyvíja a preto vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potencionálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Akýkoľvek ďalší negatívny vplyv, resp. straty zahrnie naša účtovná jednotka do účtovnej závierky 2021.

Článok VII – INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie

záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: Tržby:		
KIMEX a.s. – KIMEX Group s.r.o. – služby – prenájom nehn.	11 552	15 108
KIMEX a.s. – KIMEX Group s.r.o. – odmena za ručenie	8 796	12 381
KIMEX a.s. – KIMEX Group s.r.o. – úroky z poskytnutého úveru	13 726	11 484
KIMEX a.s. – GRAND Bari s.r.o. – služby – prenájom nehn.	1 250	1 575
KIMEX a.s. – GENERAL s.r.o. – služby prenájom nehn.	8 386	10 927
KIM EX a.s. – Žižková Development s.r.o. – prenájom nehn.	2 201	3 012
KIMEX a.s. – Chateau Grand Bari – predaj inv.majetku -MV	7 100	0
KIMEX a.s. – Chateau Grand Bari – služby - prenájom nehn.	3 040	3 990
KIMEX a.s. – Kreativ Art – prenájom nehnuteľnosti	3 150	4 125

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: Náklady		
Ing. Jankulák – KIMEX a.s. -služby -prenájom nehnuteľnosti	64 000	96 000
GENERAL s.r.o. –KIMEX a.s. –služby	13 087	12 000
KIMEX Group s.r.o. KIMEX a.s. -služby	7 200	7 200
KIMEX Group s.r.o. – KIMEX a.s. - odmena za ručenie	45 060	94 250
KIMEX Group s.r.o. –KIMEX a.s. – obstaranie inv. majetku - MV	17 432	0
KIMEX Group s.r.o. – KIMEX a.s. –úroky z prijatého úveru	1 189	0
Grand Bari s.r.o. – KIMEX a.s. – rekl. predmety –víno, ost. služby	9 417	15 840
Chateau Grand Bari – KIMEX a.s. – služby- repre	1 893	0
MPJ Trans s.r.o. – KIMEX a.s. –služby, preprava, prekládka	412 089	1 492 074

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

V roku 2020 neboli vyplatené odmeny členom štatutárnych orgánov.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	527 651	1 302 033		- 349 602	1 480 082
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 312 033	12 860		- 1 312 033	12 860
Vyplatené dividendy			- 349 602	349 602	0
Ostatné položky vlastného imania			-10 000	10 000	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
SPOLU	1 879 517	1 314 893	- 359 602	-1 302 033	1 532 775

Článok IX – PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	401 711		-401 711		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	93 481		-93 481		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	495 842			-495 842	0
Nerozdelený zisk minulých rokov		795 151		-267 500	527 651
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 768 151	1 312 033		-1 768 151	1 312 033
Vyplatené dividendy		1 230 500	-1 726 342	495 842	0
Ostatné položky vlastného imania			-10 000	10 000	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
SPOLU	2 799 018	3 337 684	-2 231 534	-2 025 651	1 879 517

ČLÁNOK X.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)

Obchodné meno **KIMEX a.s.**

Sídlo **Poštová 8, 040 01 Košice**

IČO **36199672**

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v EUR	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
Z/S	Výsledok hospodárenie z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	22 021	1 671 512
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)	2	92 962	111 014
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	68 831	85 539
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	4		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	5		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6	-20 939	-101 042
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8	7 331	-8 720
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	9		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	86 400	129 093
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11	-13 726	- 11 622
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným B42 ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	12	-37 472	-115
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13	3 922	17 881
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	14	-1 385	0
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 (+/-).	15		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie 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)	16	3 599 251	337 496
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	4 693 670	-789 759
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	-1 094 419	662 991
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	0	464 264
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20		

Ozn.	Názov položky	č.		
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	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.)	21	3 714 234	2 120 022
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22	-86 400	11 622
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	23	13 726	-129 093
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	25	-349 603	-1 726 342
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1. až A.6.)	26	3 291 957	276 209
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27	-9 160	-359 478
A.8.	Príjmy výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádz.činnosť (+)	28		
A.9.	Výdavky výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádz. činnosť (-)	29		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A.1. až A.9.)	30	3 282 797	-83 269
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32	-20 284	- 11 315
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 (-)	33		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	34		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35		
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 (+)	36		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	37		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	38		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	39		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	40		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	42		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	43		

Ozn.	Názov položky	č.		
				minulé účtovné obdobie
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 (-)	44		
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 (+)	45		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	46		
B.16.	Príjmy výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na invest.činnosť (+)	47		
B.17.	Výdavky výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na inves.činnosť (-)	48		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	49		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	50		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	51	-20 284	-11 315
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	52	-10 000	-907 553
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)	53		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	54		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	55		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	56		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	57		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	58	0	-897 556
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	59		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	60	-10 000	-10 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	61	-2 518 229	1 197 311
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	62		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	63		
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 (+)	64		
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 (-)	65	-2 518 229	1 197 311
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	66		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	67		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	68		
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 (+)	70		
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 (-)	71		

Ozn.	Názov položky	Č.	Skutočnosť v EUR	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	72		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	73		
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 (-)	74		
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 (+)	75	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	76		
C.8.	Príjmy výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finanč.činnosť (+)	77		
C.9.	Výdavky výnimoč. rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finanč.činnosť (-)	78		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	79	-2 528 229	289 758
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	80	734 284	195 173
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	81	265 227	87 820
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	82	999 511	282 993
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	83	33 500	-17 766
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84	1 033 061	265 227