



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za rok 2020

**z overenia účtovnej závierky
akciovej spoločnosti**

KIMEX a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov spoločnosti KIMEX a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti KIMEX a.s. so sídlom v Košiciach, IČO: 36 199 672, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti KIMEX a.s. k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Banská Bystrica, 26.marca 2021

ADS Consult s.r.o.
Poľná 4358/86, 974 05 Banská Bystrica
Licencia UDVA č. 415
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 35369/S, IČO: 52041026



Ing. Slavka Šulajová
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1175

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 6 0 4 1 6 | Účtovná závierka x riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 0 |
| IČO 3 6 1 9 9 6 7 2 | mimoriadna | x veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 0 |
| SK NACE 4 6 . 7 1 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K I M E X a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P O Š T O V Á

Číslo

8

PSČ

Obec

0 4 0 0 1 K O Š I C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r . s ú d K o š i c e I . o d d . S a , V l o ž k a č .

1 1 3 8 / V

Telefónne číslo

0 5 5 3 3 3 7 9 0 1

Faxové číslo

E-mailová adresa

k i m e x @ k i m e x . s k

Zostavená dňa:

2 3 . 0 3 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

K I M E X a . s .

Poštová 8

040 01 KOŠICE

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 7 6 4 8 4 3 9 | 6 0 4 3 3 5 9 | |
| | | | 1 6 0 5 0 8 0 | | 1 0 0 3 3 5 5 7 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 1 5 9 7 0 0 8 | 3 6 3 1 9 6 | |
| | | | 1 2 3 3 8 1 2 | | 4 2 0 2 2 7 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 2 5 9 8 8 | | |
| | | | 2 5 9 8 8 | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 2 5 9 8 8 | | |
| | | | 2 5 9 8 8 | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 1 5 7 1 0 2 0 | 3 6 3 1 9 6 | |
| | | | 1 2 0 7 8 2 4 | | 4 2 0 2 2 7 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 1 0 1 9 5 0 3 | 2 8 4 1 1 8 | |
| | | | 7 3 5 3 8 5 | | 2 9 6 8 6 2 |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 5 3 6 8 0 4 | 6 4 3 6 5 | |
| | | | 4 7 2 4 3 9 | | 1 0 8 6 5 3 |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 1 4 7 1 3 | 1 4 7 1 3 | 1 4 7 1 2 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 6 0 2 8 5 3 7 | 5 6 5 7 2 6 9 | |
| | | | 3 7 1 2 6 8 | | 9 5 8 3 1 0 5 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | | | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 1 0 3 8 | 1 0 3 8 | |
| | | | | | 2 0 3 7 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|---------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 1 0 3 8 | 1 0 3 8 | 2 0 3 7 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 4 9 9 4 4 3 8 | 4 6 2 3 1 7 0 | 9 3 1 5 8 4 1 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 4 8 4 8 8 9 7 | 4 4 7 7 6 2 9 | 8 0 3 8 0 4 3 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 4 8 4 8 8 9 7 | 4 4 7 7 6 2 9 | | |
| | | | 3 7 1 2 6 8 | | 8 0 3 8 0 4 3 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| | | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 8 2 7 5 3 | 8 2 7 5 3 | | |
| | | | | | 1 6 9 9 7 4 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| | | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 6 2 7 8 8 | 6 2 7 8 8 | | |
| | | | | | 1 1 0 7 8 2 4 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| | | | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252) | 69 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |
| | | | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 0 3 3 0 6 1 | 1 0 3 3 0 6 1 | |
| | | | | | 2 6 5 2 2 7 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 9 6 5 9 | 9 6 5 9 | |
| | | | | | 1 3 7 7 6 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 0 2 3 4 0 2 | 1 0 2 3 4 0 2 | |
| | | | | | 2 5 1 4 5 1 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 2 2 8 9 4 | 2 2 8 9 4 | |
| | | | | | 3 0 2 2 5 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 2 0 1 | 2 0 1 | |
| | | | | | 3 6 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 2 2 6 9 3 | 2 2 6 9 3 | |
| | | | | | 2 6 5 5 3 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |
| | | | | | 3 6 3 6 |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 6 0 4 3 3 5 9 | 1 0 0 3 3 5 5 7 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 5 3 2 7 7 5 | 1 8 7 9 5 1 7 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 3 3 1 9 4 | 3 3 1 9 4 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 3 3 1 9 4 | 3 3 1 9 4 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 6 6 3 9 | 6 6 3 9 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 6 6 3 9 | 6 6 3 9 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 4 8 0 0 8 2 | 5 2 7 6 5 1 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 4 8 0 0 8 2 | 5 2 7 6 5 1 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 1 2 8 6 0 | 1 3 1 2 0 3 3 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 4 5 1 0 5 8 4 | 8 1 5 4 0 4 0 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 2 2 9 4 6 | 1 2 6 6 7 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 2 0 2 7 3 | 1 2 6 6 7 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 2 6 7 3 | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 7 4 1 8 4 1 | 1 8 5 6 4 0 8 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 5 4 1 3 8 9 | 1 6 3 1 0 9 9 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 5 4 1 3 8 9 | 1 6 3 1 0 9 9 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 1 3 0 3 8 | 1 7 9 0 8 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 1 2 0 7 | 1 3 3 3 8 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 9 8 1 7 9 | 9 8 3 7 8 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 7 8 0 2 8 | 9 5 6 8 5 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 2 0 2 2 6 | 4 1 1 6 5 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 2 0 2 2 6 | 3 7 3 6 5 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | | 3 8 0 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 3 7 2 5 5 7 1 | 6 2 4 3 8 0 0 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 1 0 3 8 1 7 7 | 6 3 9 9 5 7 7 8 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 6 0 3 6 9 6 3 | 3 9 5 6 3 3 8 0 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 9 1 0 7 1 | 1 3 9 4 1 1 1 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 7 1 0 0 | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 4 8 0 3 0 4 3 | 2 3 0 3 8 2 8 7 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 1 0 9 0 4 0 1 0 | 6 2 1 5 4 9 2 8 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 5 2 1 4 4 1 1 | 3 6 7 5 9 5 4 0 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 4 1 1 1 2 | 7 2 9 2 5 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 4 0 4 6 6 4 | 1 6 5 4 0 5 2 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 3 4 8 5 0 5 | 4 6 7 1 4 0 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 2 5 0 1 3 9 | 3 4 1 3 7 7 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 9 0 4 5 8 | 1 1 4 9 8 4 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 7 9 0 8 | 1 0 7 7 9 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 3 3 3 2 | 5 7 5 1 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 6 8 8 3 1 | 8 5 5 3 9 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 6 8 8 3 1 | 8 5 5 3 9 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 8 4 8 6 | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 4 8 1 4 6 6 9 | 2 3 1 0 9 9 8 1 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 3 4 1 6 7 | 1 8 4 0 8 5 0 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 5 6 7 8 4 7 | 2 4 7 0 9 7 4 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 0 7 5 2 3 | 2 1 6 5 8 8 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 1 3 7 2 6 | 1 1 6 2 2 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 1 3 7 2 6 | 1 1 6 2 2 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 8 5 0 0 1 | 8 8 2 3 9 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | 1 0 4 3 4 6 |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 8 7 9 6 | 1 2 3 8 1 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 2 1 9 6 6 9 | 3 8 5 9 2 6 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 8 6 4 0 0 | 1 2 9 0 9 3 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 8 6 4 0 0 | 1 2 9 0 9 3 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 5 8 9 5 0 | 1 1 0 1 1 2 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 7 4 3 1 9 | 1 4 6 7 2 1 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 1 1 2 1 4 6 | - 1 6 9 3 3 8 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 2 2 0 2 1 | 1 6 7 1 5 1 2 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 9 1 6 1 | 3 5 9 4 7 9 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 5 4 8 9 | 3 3 8 4 6 4 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 3 6 7 2 | 2 1 0 1 5 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 1 2 8 6 0 | 1 3 1 2 0 3 3 |

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 VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ 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) | Oceniť- né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta- ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 25 988 | | | | | | 25 988 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 25 988 | | | | | | 25 988 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 25 988 | | | | | | 25 988 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| 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 | | 0 | | | | | | | 0 |
| Stav na konci | | 0 | | | | | | | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
| | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniť- né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta- ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 25 988 | | | | | | | 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) | Pestova- teľské porasty (025) | Stádo a fažné 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 | | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|--|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | |
| <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 vlastnicke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájmom, 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 | | | | | | | | | | SPOLU |
|---|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------|----------------------------------|-------|
| | 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) | |
| <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 znehodnotenú pohľadávku 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 | Sadzba dane (%) | 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 |
| - poisťné, | 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 vykázanej 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 VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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 pohf. (-) zrušenie OP | 0 | 0 |
| Ostatné prev. náklady, /poistné a iné/ | 56 554 | 75 503 |

Odpis postúpených pohľadávok – forfaiting a factoring je podrobne rozpisovaný 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 auditorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo audítorskou 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 |
| Neaudítorské 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 opcii | | |
| Závazky z opcii | | |
| 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. – Chateu Grand Bari – predaj inv.majetku -MV | 7 100 | 0 |
| KIMEX a.s. – Chateu 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 konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| 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 – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania | Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| 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 účastín | | | | | |
| 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. | Prijmy 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. | Prijmy 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 |