

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

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

c) Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

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

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

d) Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2020 je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Kolonial Košice, a. s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020 podľa slovenských právnych predpisov, podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2019 bola overená audítorm a schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti Kolonial Košice, a. s. dňa 15.12.2020. Účtovná závierka k 31.12.2019 bola elektronicky zaslaná daňovému úradu dňa 20.08.2020.

E. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo je vedené v peňažných jednotkách európskej meny, v eurách. V prípade ocenenia majetku a záväzkov v cudzej mene účtuje účtovná jednotka súčasne v cudzej mene.

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

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku k 31.12.2020 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

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

a) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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

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

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

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

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

Na základe spracovania daňového priznania za rok 2020 vznikla účtovnej jednotke daňová povinnosť vo výške 86 267,-- €.

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

Rezervy a časové rozlíšenie

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

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

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

a) Odpisový plán.

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

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

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

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	2 900	0	0	0	0	0	2 900
Prírastky	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	2 900	0	0	0	0	0	2 900
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	2780	0	0	0	0	0	2780
Prírastky	0	120	0	0	0	0	0	120
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	2900	0	0	0	0	0	2900
Opravné položky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	120	0	0	0	0	0	120
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka nemá zaťažený dlhodobý nehmotný majetok záložným právom.

Poznámky Úč POD 3-01

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 247 694	1 921 068	2 101 743	0	0	0	20 613	0	7 291 118
Prírastky	270 740	91 585	919 724	0	0	0	1 336 337	0	2 618 386
Úbytky	15 615	2 521	12 500	0	0	0	1 282 049	0	1 312 685
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	3 502 819	2 010 132	3 008 967				74 901	0	8 596 819
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	420 232	1 628 848	0	0	0	0	0	2 049 080
Prírastky	0	95 701	433 590	0	0	0	0	0	529 291
Úbytky	0	2 521	12 500	0	0	0	0	0	15 021
Stav na konci účt.obdobia	0	513 412	2 049 938	0	0	0	0	0	2 563 350
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	3 247 694	1 500 836	472 895	0	0	0	20 613	0	5 242 038
Stav na konci účt.obdobia	3 502 819	1 496 720	959 029				74 901		6 033 469

Spoločnosť v roku 2020:

- obstarala výrobnú halu v Michalovciach vrátane pozemkov a súborom hnutel'.vecí od spoločnosti CASSPOS, a.s. v celkovej sume 416 360,- €, z ktorých zaradila do majetku len vo výške 364 402,- €. Zvyšná časť obstaraného majetku v obstarávacej cene 51 958,- € bola realizovaná v roku 2021 predajom v predajnej cene 202 708,- €. Predmetný majetok bol v účtovnej závierke 2020 vykázaný ako obstarávaný a nezaradený.

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

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

Na základe zmluvy o splátkovom úvere č. 2301559528/8370 uzatvorenej dňa 25.2.2019 bol poskytnutý spoločnosti dlhodobý úver od Oberbank na úverový rámec 500 000,- €. Hodnota založeného majetku v OC na budovy predstavuje 82 952,- €, na pozemky 17 065 €.

- V roku 2020 bol spoločnosti poskytnutý nenávratný finančný príspevok prostredníctvom Ministerstva hospodárstva v sume 399 196,80 € na nákup strojov, a to bezhotovostným prevodom dňa 01.12.2020 v sume 305 801,55 € a dňa 10.02.2021 v sume 93 395,25 €. Záložné právo zapísané v NCR zp bolo zriadené na

Poznámky Úč POD 3-01

hnutelné veci: CNC laser 679.559,-
 CNC ohraňovací lis 207.545,-
 Spolu: 887.104,- z toho 45 % je dotácia vo výške 399.196,80 €

- obstarala hnutelný majetok: vákuový zdvihák, Multicar, filtračné zariadenie, rozšírila kamerový systém a investovala aj do TZ servera
- vyradila predajom priemyselnú budovu a pozemky spoločnosti Rosenberg v predajnej cene 112.980 €
- vyradila predajom pozemky spoločnosti Eucos v predajnej cene 24 156 €

V roku 2020 neboli zaradené do majetku:

- vo výške 51 958,- € stavby a pozemky, ktoré kúpila od spoločnosti CASSPOS, a.s. a to z titulu, že ich začiatkom roka 2021 predala spoločnostiam AUTOSTYL, s.r.o. a KEREX s.r.o.
- obstarané práce z roku 2019 na geotermálnom vrte v k.ú. Nová Lesná v hodnote 18 190 € . V týchto prácach sa plánuje pokračovať aj v ďalšom časovom horizonte
- tryskacie zariadenie, ktoré bolo zaradené v 01/2021

Celková výška obstaraného dlhodobého hmotného majetku predstavuje sumu 74 901 €

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

Poznámky Úč POD 3-01

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

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

r, s) Pohľadávky

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	2 068	0	2 068
Dlhodobé pohľadávky	2 068	0	2 068
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, z toho	267 522	140 549	408 071
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	38 954	1 342	40 926
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	228 568	139 207	367 145
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	93 395	0	93 395
Iné pohľadávky	8 092	0	8 092
Krátkodobé pohľadávky	369 009	140 549	509 558

K 31.12.2020 OP k pohľadávkam PLS predstavujú sumu 751,-€

LVD Company NV - 400 € - 100 %
 Potrubie, a.s. - 79 € - 100 %
 SOLID WELD SLOVAKIA - 272€ - 50 %

Pohľadávky voči prepojeným osobám predstavujú výšku 40 926,- €:

- ABOVIA s.r.o. – prefaktúracia 630,-
 - Slovres a.s. - prefaktúracia 4 227,-
 - CASSPOS, a.s. – predaj výrobkov 36 069,-

w) Krátkodobý finančný majetok

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	6 378	4 547
Ceniny	4 716	4 208
Peniaze na ceste	0	0
Bankové účty	817 164	1 229 030
Spolu	828 258	1 237 785

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

Účtovná jednotka vzhľadom na charakter krátkodobého finančného majetku, nemala dôvod na tvorbu opravných položiek a nemá tento majetok krytý záložným právom. Nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

zb) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé – časová licencia na 3 roky pre SW Autodesk Inventor Professional (2022 – 2024)	4 070	0
Náklady budúcich období krátkodobé	5 952	3 017
- poistenie automobilov, strojov	4 016	1 158
- Poistenie podnikat. (budova)	1 070	1 859
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) vysporiadanie účtovného zisku

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	230 959
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	23 096
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada nerozdeleného zisku minulých rokov	
Podiely na zisku členom predstavenstva a DR	19 000
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	188 863
Iné	
Spolu	230 959

Podiely na zisku za r. 2019 sa týkajú všetkých členov predstavenstva a dozornej rady spoločnosti a boli vyplatené v 01/2021.

Poznámky Úč POD 3-01

a) rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 880	18 867	14 880	0	18 867
Zákonné –na nevyčerp.dovolenky	12 130	16 117	12 130	0	16 117
Ostatné – na audit	2 750	2 750	2750	0	2 750

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 372	14 880	19 372		14 880
na audit	2 750				2 750
nevyčerpané dovolenky	16 622	12 130	16 622		12 130
na odmeny DR a P					

b) a d) Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Závazky voči prepojeným osobám	0	19 263
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	159 378
Spolu záväzky z obchodného styku	150 902	178 641
Závazky voči zamestnancom	37 047	35 859
Závazky zo sociálneho poistenia	33 781	21 839
Daňové záväzky , z toho:	51 822	32 983
Daň z príjmov	42 606	18 285
DPH	6	10 105
Daň zo ZČ	8 136	3 750
Nepriame dane	1 074	843
Iné záväzky , z toho:	19 064	20 584
Závazky voči DR a P	18 337	19 903
Krátkodobé záväzky spolu	292 616	289 906
Bežné bankové úvery	76 923	76 924

Poznámky Úč POD 3-01

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov, z toho:		
Mgr. Michaela Drabiková	190 593	190 593
Ing. Ladislav Drabik	965 425	965 425
Mgr. Michaela Drabiková	43 982	43 982
Spolu	1 200 000	1 200 000
Závazky zo sociálneho fondu	1 196	1 467
Dlhodobé záväzky spolu	1 201 196	1 201 467
Dlhodobé bankové úvery	288 462	206 756

Krátkodobé záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti predstavujú sumu 1 900 € a boli uhradené v januári 2021.

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 728	177
odpočítateľné	2 728	2 524
zdaniteľné	0	2 347
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	7 118	6 968
odpočítateľné	7 118	6 968
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	15 885
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 068	4 836
Uplatnená daňová pohľadávka	4 836	7 368
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	4 836	7 368
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V účtovnom období roka 2020 spoločnosť účtovala o odloženej dani – pohľadávke vo výške 2 068 €. Vzhľadom na skutočnosť, že výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2020 po zdanení predstavuje zisk 279 409 € a za predpokladu dosiahnutia kladného hospodárskeho výsledku aj v nasledovnom účtovnom období, daňová pohľadávka bude uspokojená. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku, zdanených záväzkov, nezaplatených služieb.

g) sociálny fond

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 467	1 577
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 052	2 665
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 052	2 665
Čerpanie sociálneho fondu	3 323	2 775
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 196	1 467

i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % 3 mes. EURIBOR 1,95%p.a. prír. c	Dátum splatnosti d	Zostatok príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Zostatok istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Bankový úver Oberbank AG	EUR		20.7.2025	365 385	0

Na základe zmluvy o splátkovom úvere č. 2301559528/8370 uzatvorenej dňa 25.2.2019 bol poskytnutý spoločnosti dlhodobý úver od Oberbank AG na účely:
 -refinancovanie úveru Slovenskej záručnej a rozvojovej banky vrátane príslušenstva,
 -spolufinancovanie stavebných investícií a technológií

Úver bol čerpaný 8.3.2019 vo výške 341 372,- €. Úverový rámec predstavuje sumu 500 000,- €, Vo výške 158 628,- € bol dňa 26.05.2020 dočerpaný. ÚJ plánuje časť zostávajúcej sumy úveru čerpať v r. 2020. Zostatok úveru k 31.12.2020 voči Oberbank AG je vo výške 365 385,- €, V roku 2020 boli zaplatené úroky z úveru vo výške 6 634,- €.

Poznámky Úč POD 3-01

j) Časové rozlíšenie na strane pasív

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	15 708
vystavené dobropisy v roku 2020 - reklamácie	0	15 708
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	293 496	6 030
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022999)	0	6 030
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022079)	293 496	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	72 563	166 613
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022999)	6 030	166 613
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022079)	66 533	

V roku 2015 bol spoločnosti Kolonial Košice, a.s. poskytnutý nenávratný finančný príspevok z eurofondov vo výške 999.880,- € na nákup strojov prostredníctvom Ministerstva hospodárstva SR. Uvedená dotácia sa rozpúšťa do výnosov v časovej súvislosti s daňovými odpismi majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá, a to v pomere vlastných a cudzích zdrojov pri obstaraní majetku. K úplnému rozpusteniu dotácie dôjde v r. 2021.

V roku 2020 bol spoločnosti Kolonial Košice, a.s. poskytnutý nenávratný finančný príspevok z eurofondov vo výške 399.197,- € na nákup strojov prostredníctvom Ministerstva hospodárstva SR. Uvedená dotácia sa rozpúšťa do výnosov v časovej súvislosti s daňovými odpismi majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá, a to v pomere vlastných a cudzích zdrojov pri obstaraní majetku. K úplnému rozpusteniu dotácie dôjde v r. 2026.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

b) zmeny stavu zásob

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav D	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	55 252	48 935	29 217	6 317	19 718
Výrobky	1 368	7 539	5 702	-6 171	1 837
Zvieratá		0	0		0
Spolu	56 620	56 474	34 919	146	21 555
Manká a škody	x	x	X	21	
Reprezentačné	x	x	X		0
Dary	x	x	X		0
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	125	21 556

Poznámky Úč POD 3-01

K 31.12.2020 boli materiálové zásoby vo výške 211 838,- €. Došlo k zníženiu účtovnej hodnoty materiálu na reálnu hodnotu vytvorením opravnej položky vo výške 2 524 € ešte v roku 2019. Na sklade sa nachádzajú bez pohybové zásoby z dôvodu, že objednaný materiál mal byť použitý na zákazky, ktoré boli prerušené, alebo bol objednaný materiál v minimálnych odberných množstvách a zákazky sa už neopakovali.

g) Čistý obrat

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tržby za vlastné výrobky	2 545 917	2 281 560
Tržby z predaja služieb	56 131	57 432
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	2 602 048	2 338 992

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

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

Názo v položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	2 422
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	2 422
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	287 925	244 679
Dotácie z úradu práce (projekt zamestnanosti)	5 038	3 322
Dotácie zo SR	205 780	166 613
Výnosy za predaj šrotu	65 739	58 482
Náhrady od poisťovní	1 50	15 656
Finančné výnosy, z toho	882	606
<i>Kurzové zisky, z toho</i>	0	9
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	9
<i>Prijaté úroky</i>	882	597

V zmysle Zmluvy o pôžičke zo dňa 27.8.2019 poskytol Kolonial Košice a.s. ako veriteľ dlžníkovi Galija Color s.r.o. pôžičku vo výške 90 000,- € so splatnosťou do 31.12.2020, ktorá sa dodatkom predĺžila do 30.06.2021, pri 2,15 % p.a. úročení. V roku 2020 bola pôžička splácaná tovarom, splátky predstavujú výšku 63 478 €. Výnosové úroky za rok 2020 boli vo výške 882 €. KS pôžičky k 31.12.2020 je 7 306,- €, ktorá bola v roku 2021 už splatená.

Poznámky Úč POD 3-01

I. NÁKLADY

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	360 828	281 674
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 750	2 750
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	2 750	2 750
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
kooperácia	144 075	129 410
prepravné služby	50 278	47 898
poradenská, právna a konzult. činnosť	71 685	10 720
sprostredkovanie	0	0
oprava a udržanie	20 224	34 372
cestovné	11 915	14 394
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
materiál	677 431	609 495
energie	99 947	101 645
osobné náklady	942 008	875 407
odpisy	527 327	452 566
Finančné náklady, z toho:	8 396	8 118
Kurzové straty		
bankové úroky	6 634	4 994
bankové poplatky	1 762	3 124

J. DAŇOVÉ OTÁZKY

f) a g) daň z príjmu

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	365 109	x	x	297 782	x	x
Daňovo neuznané náklady	52 851			35 463		
Výnosy nepodliehajúce dani	7 166			16 155		
Základ dane 1.	410 794			317 091		
Umorenie daňovej straty	0			33 974		
Základ dane 2.	410 794			283 117		
Daň	86 267		21	59 454		
Započítanie daňových licencií	0			0		
Splatná daň z príjmov	82 931			59 454		
Odložená daň z príjmov	2 769			7 369		
Celková daň z príjmov	85 700			66 823		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájom nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

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

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

N. ZOSTATKY A TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

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

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

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

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

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

Spriaznené osoby

CASSPOS, a.s.

Dopravná 6, 040 13 Košice

SLOVRES a.s.

Rastislavova 100, 040 01 Košice

ABOVIA s.r.o.

Bačíkova 3, 040 01 Košice

Business Prof, s.r.o.

Starohorská 11, 974 11 Banská Bystrica

Poznámky Úč POD 3-01

Spriaznená osoba	Transakcia	Objem v roku 2020	Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predstavenstvo a DR	odmena za výkon funkcie	55 068,00	18 337	
Slovres a.s - dodávateľ	materiál	718,30		
CASSPOS a.s. - dodávateľ	materiál	4 900,94		6
CASSPOS a.s. - dodávateľ	kúpa dlh.majetku	417 252,42		
R2S2) SLOVRES a.s. - dodávateľ	kooperácia + ostatné služby	33 539,80		76 227
R2S2) Business Prof, s.r.o. - dodávateľ	služby	63 871,49	- 12 328	
R2S2) CASSPOS a.s. - dodávateľ	účtovnícke služby	8 554,91		
R2S2) CASSPOS a.s. - dodávateľ	refakturácia	787,72		375
R2S2) CASSPOS, a.s. - dodávateľ	kooperácia	11 805,09	-2 935	3 142
Náklady (Nákup) - R2S2	x	118 559,01		
R2S1) ABOVIA s.r.o. - odberateľ	prefakturácia	630,00	630	1 305
R2S1) SLOVRES a.s. - odberateľ	pracovné výkony	110,00		
R2S1) SLOVRES a.s. - odberateľ	refakturácia	3 632,30	4 227	
R2S1) CASSPOS a.s. - odberateľ	pracovné výkony	13 683,77		1 895
Výnosy (Predaj) - R2S1	x	18 056,07		
R3S2) ABOVIA s.r.o. - dodávateľ	nájom	3 600,00	-360	3 600
R3S2) CASSPOS a.s. - dodávateľ	prenájom auta	2 518,10		201
Náklady (Nákup) – R3S2	x	6 118,10		
Len predaj (RiS2 - OC predaného majetku)				
R7S1) CASSPOS a.s. - odberateľ R7S1	predaj materiálu, výrobkov	170 589,66	36 069	140 851
R7S2) CASSPOS a.s. - odberateľ R7S2	OC predaného materiálu	136 471,70		

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

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

Rok 2020 vplyvom pandémie COVID – 19 mal za následok mierny výpadok zákaziek od našich stálych zahraničných partnerov. Pandémia výrazne neohrozila našu existenciu, nevyužili sme štátnu pomoc, nemali sme zastavené prevádzky, ani ľudí v obmedzenom režime.

V roku 2020 sme prijatím pandemického zákona „Lex corona“ mohli v daňovom priznaní z príjmu PO za rok 2019 odpočítať všetky neodpočítateľné daňové straty z rokov 2015 – 2016. Túto možnosť sme využili a podaním daňového priznania sme si na riadku 500 odpočítali sumu 49.859,28 € s dopadom na nižšiu daňovú povinnosť.

V roku 2021 bol realizovaný čiastočný odpredaj dlhodobého majetku obstaraného v roku 2020 od spoločnosti CASSPOS, a.s. v predajnej cene 201 470,- € spoločnosti AUTOSTYL, s.r.o. a v predajnej cene 1 237,50 € spoločnosti KEREX s.r.o., a ktorý bol v účtovnej závierke 2020 vykázaný ako nezaradený vo výške 51 958,- €.

P. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 976 000				5 976 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	25 377	23 096			48 473
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	1 104 736		208 564		896 172
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	230 959	48 450			279 409
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Poznámky Úč POD 3-01

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

Štruktúra základného imania k 31.12.2020 je:

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

Všetky akcie sú listinné, kmeňové, znejúce na meno.

Tabuľka č.2

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