

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Názov spoločnosti	CASSPOS, a. s.
Sídlo	Dopravná 6, 040 13 Košice
Právna forma	akciová spoločnosť
Dátum založenia	16.01.1996
Dátum vzniku	16.02.1996
IČO	31 721 648

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

- sprostredkovanie obchodu
- inžinierska činnosť v strojárstve
- prenájom strojov, nástrojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu
- tepelná úprava a povrchová úprava kovov
- výroba nadzemných a podzemných nádrží a kontajnerov, kompletných armatúr pre čerpace stanice, zariadení na skladovanie a distribúciu ropných látok
- výroba prototypov upínacích prípravkov, náradia, zásobníkov, ocelových konštrukcií, účelových zariadení
- výroba strojových zverákov
- výroba výliskov z plastov
- výroba, montáž, údržba prototypov strojov na plastické výlisky, ich rekonštrukcie
- výskum, vývoj a spracovanie konštrukčnej dokumentácie vstrekovacích strojov na plastické hmoty, iných strojov, zverákov, nadzemných a podzemných nádrží, zásobníkov rôznych médií, upínacích prípravkov a náradia, účelových strojov a zariadení
- výroba, servis a oprava strojov a zariadení a ich príslušenstva, vrátane náhradných dielov pre potravinársky, strojársky a hutnícky priemysel (mimo elektro častí)
- kovoobrábanie, zámočníctvo, galvanizácia
- prenájom nebytových priestorov

c) Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

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

Priemerný počet zamestnancov (prepočítaný)	132
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	143
Z toho riadiaci pracovníci	8

d) Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3-01

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2021 je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť CASSPOS, a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021 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 2020 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti CASSPOS, a.s., ktoré sa konalo dňa 27.12.2021. Účtovná závierka za rok 2020 bola elektronicky zaslaná daňovému úradu 28.06.2021, výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2020 bola elektronicky zaslaná daňovému úradu 27.12.2021.

g) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 27.12.2021 schválilo spoločnosť FINAUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

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.

Náklady a výnosy sa účtujú podľa aktuálneho princípu do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

a) Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku k 31.12.2021 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Podrobnejšia analýza v časti O.

- 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 účtovná hodnota majetku vyššia ako jeho trhová hodnota, k majetku sa tvorí opravná položka.

b) 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.

Poznámky Úč POD 3-01

5. Účtovná jednotka hmotný dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala na úrovni vlastných nákladov v zložení priamych materiálových, mzdových nákladov, výrobnéj réžie a s tým súvisiacich nákladov na zákonné poistenie.
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka eviduje, a to **dodávateľským úverom**.
7. Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňovala reálnou hodnotou.
8. Zásoby materiálu obstarané nákupom oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahrňovala cenu obstarania, vrátane nákladov spojených s ich obstaraním. Evidencia a spracovanie materiálových zásob je zabezpečované systémom SIRIUS s nastavením parametrov na rozpočítanie nákladov súvisiacich s obstaraním na jednotku obstaraných zásob.
9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka oceňuje operatívnou kalkuláciou vo výške priamych nákladov a percentuálnym podielom výrobnéj réžie k mzdovým nákladom.
10. Zásoby obstarané iným spôsobom účtovná jednotka nenadobudla.
11. Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj účtovná jednotka neeviduje.
12. Pohľadávky účtovná jednotka oceňuje pri ich vzniku menovitými hodnotami. Pohľadávky v cudzích menách sú oceňované kurzom ECB k dňu vzniku účtovného prípadu. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí oceňuje obstarávacou cenou. V prípade rizikových pohľadávok vytvára účtovná jednotka na základe inventarizácie opravné položky.
13. Krátkodobý finančný majetok v štruktúre - peňažné prostriedky a ceniny oceňuje ÚJ menovitými hodnotami. Pri kúpe a pri predaji cudzej meny za menu euro používa účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka banka, pobočka zahraničnej banky alebo zmenáraň v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý banka, pobočka zahraničnej banky alebo zmenáraň v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s bankou, pobočkou zahraničnej banky alebo so zmenárňou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.
14. Časové rozlíšenie na strane aktív účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou.
15. Závazky účtovná jednotka oceňuje pri ich vzniku menovitými hodnotami. Závazky v cudzích menách sú oceňované kurzom ECB k dňu vzniku účtovného prípadu.
16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou.
17. Deriváty účtovná jednotka neeviduje.
18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi účtovná jednotka neeviduje.
19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci účtovná jednotka eviduje – bol obstaraný v minulých účtovných obdobiach.
20. Majetok obstaraný pri privatizácii účtovná jednotka neeviduje.

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. Za týmto účelom účtovná jednotka vytvorila opravné položky. 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 2021 účtovnej jednotke vznikla daňová povinnosť. Viac v bode J.

Poznámky Úč POD 3-01

c) 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 rovnomerným 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	62 946	0					62 946
Prírastky	0	5 800	0					5 800
Úbytky	0	5 639	0					5 639
Presuny	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	63 107	0	0	0	0	0	63 107
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	62 946	0					62 946
Prírastky	0	1 450	0					1 450
Úbytky	0	5 639	0					5 639
Stav na konci účt.obdobia	0	58 757	0	0	0	0	0	58 757
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	4 350	0	0	0	0	0	4 350

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	63 152	0					63 152
Prírastky	0	0	0					0
Úbytky	0	206	0					206
Presuny	0	0	0					0
Stav na konci účt.obdobia	0	62 946	0	0	0	0	0	62 946
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	62 909	0					62 909
Prírastky	0	243	0					243
Úbytky	0	206	0					206
Stav na konci účt.obdobia	0	62 946	0	0	0	0	0	62 946
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	243	0	0	0	0	0	243
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka nemá zaťažený dlhodobý nehmotný majetok záložným právom. V roku 2021 spoločnosť prešla na nový softvér KROS – Omega, Olymp a vyradila softvér, ktorý už nepoužíva v celkovej obstarávacej cene 5.639,-- €, ktorý už bol plne odpísaný.

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku
Tabuľka č. 1

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	785 794	2 987 593	4 118 800	0	0	46 435	5 800	0	7 944 422
Prírastky		5 093	97 353	0	0	3 572	86 810	0	192 828
Úbytky	4 278	411 829	202 065	0	0	0	91 420	0	709 592
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	781 516	2 580 857	4 014 088	0	0	50 007	1 190	0	7 427 658
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 776 990	3 942 358	0	0	29 465	0	0	5 748 813
Prírastky	0	236 118	75 464	0	0	1 172	0	0	312 754
Úbytky	0	411 829	202 064	0	0	0	0	0	613 893
Stav na konci účt.obdobia	0	1 601 279	3 815 758	0	0	30 637	0	0	5 447 674
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	785 794	1 210 603	176 442	0	0	16 970	5 800	0	2 195 609
Stav na konci účt.obdobia	781 516	979 578	198 330	0	0	19 370	1 190	0	1 979 984

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	822 263	3 066 841	4 287 473	0	0	28 972	0	0	8 205 549
Prírastky			81 439	0	0	17 463	63 386	0	162 288
Úbytky	36 469	79 248	250 112	0	0	0	57 586	0	423 415
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	785 794	2 987 593	4 118 800	0	0	46 435	5 800	0	7 944 422
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	1 757 714	4 099 339	0	0	28 972	0	0	5 886 025
Prírastky	0	98 524	93 132	0	0	493	0	0	192 149
Úbytky	0	79 248	250 113	0	0	0	0	0	329 361
Stav na konci účt.obdobia	0	1 776 990	3 942 358	0	0	29 465	0	0	5 748 813
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	822 263	1 309 127	188 134	0	0	0	0	0	2 319 524
Stav na konci účt.obdobia	785 794	1 210 603	176 442	0	0	16 970	5 800	0	2 195 609

Účtovná jednotka má zaťažený dlhodobý hmotný majetok záložným právom v prospech banky Oberbank AG pobočka zahraničnej banky v Slovenskej republike. Tento majetok je v hlavnej knihe uvedený na samostatnej analytike.

V roku 2021 spoločnosť predala:

- **nehnutelnosť** – Penzión v Stratenej a príslušenstvo k stavbe rodine Škripkovej v predajnej cene 250.000,-- € vrátane pozemkov. Z toho titulu bola vyradená stavba v obstarávacej cene 409.289,48 €, príslušenstvo (inventár) v sume 55.095,-- € a pozemky v obstarávacej cene 524,-- €. Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou predaných nehnuteľností je vo výške 72.360,84 € a tvorí pripočítateľnú položku v daňovom priznaní (DZC = 101.966,23 a ÚZC = 174.327,07).
- **Pozemky** v Stratenej pani Ovšonkovej v predajnej cene 250,-- €, pozemky boli vyradené v OC 85,39 €.
- **Pozemky** na Dopravnej ulici firme Galija Color s.r.o. v predajnej cene 142.600,-- €, pozemky boli vyradené v OC 3.667,43 € a ½ plechového oplotenia v OC 281,43 €.
- **Unimobunku** p. Korošimu v predajnej cene 916,67 €, ktorá bola vyradená v OC 1.240,89 €.

V roku 2021 spoločnosť vyradila nepotrebné a zastaralé stroje a zariadenia, inventár v obstarávacej cene 175.899,-- €.

Vyradený majetok nemal zostatkovú cenu.

Poznámky Úč POD 3-01

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Všetok dlhodobý majetok	Súbor - komplexné živelné riziko, výška poistenia je stanovená v závislosti od druhu majetku ■ Budovy , haly ■ Drobný DHM ■ Súbory hnutelných vecí	Colonnade Insurance S.A., Allianz poisťovňa, Generali Poisťovňa a.s., Kooperatíva a.s., Komunálna poisťovňa a.s. – autá (PZP + HP)

j) Dlhodobý finančný majetok

Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	33 194								33 194
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	33 194	0	0	0	0	0	0	0	33 194
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	33 194								33 194
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	33 194	0	0	0	0	0	0	0	33 194
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely D	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	33 194								33 194
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účt.obdobia	33 194	0	0	0	0	0	0	0	33 194
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia	33 194								33 194
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účt.obdobia	33 194	0	0	0	0	0	0	0	33 194
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok tvoria dve akcie spoločnosti Kovoslužba a.s. v likvidácii. Hodnota jednej akcie je 16.597,- €.

Informácie k časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Kovoslužba, a.s. v likvidácii	100	100	33 194		33 194
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	33 194

K dlhodobému finančnému majetku je vytvorená opravná položka vo výške 33.194,- €.

Poznámky Úč POD 3-01

o) Zásoby

Informácie k časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	16 790	4 030	10 694	0	10 126
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	16 790	4 030	10 694	0	10 126

Zníženie účtovnej hodnoty materiálu na reálnu hodnotu bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Reálna hodnota materiálu sa znížila z dôvodu dočasnej neupotrebitelnosti. Účtovná jednotka nemá materiál zaťažený záložným právom.

r, s) Pohľadávky

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Stav opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	2 814	659	0	0	3 473
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	2 814	659	0	0	3 473

Spoločnosť má vytvorené daňové opravné položky k pohľadávkam viac ako jeden rok a opravné položky k dlžníkom v konkurznom konaní:

- V.A.T. s.r.o. - 102,82 €
- JetProfit s.r.o. - 556,54 €
- Moldavský recyklačný podnik, š.p. Moldava nad Bodvou – 2.813,73 €

Poznámky Úč POD 3-01

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
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	909 583	65 005	974 588
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 238	0	12 238
Iné pohľadávky	104 002	0	104 002
Krátkodobé pohľadávky	1 025 823	65 005	1 090 828

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám sú vo výške 5.450,- €, spoločnosti Kolonial Košice, a.s..

V stave pohľadávok k 31.12.2021 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa výrazne nezmenila a považujú sa za vymožitelné a v prevažnej väčšine boli uhradené v roku 2022.

Najväčší dlžníci:

- LVD S3, s.r.o. - 21.929,-- €
- Santex - 33.279,-- €
- ASG Slovakia s.r.o. - 8.767,-- €

Spoločnosť vymáha svoju pohľadávku vo výške 2.716,-- € voči dlžníkovi JetProfit s.r.o. súdnou cestou – exekučným titulom.

Daňové pohľadávky vo výške 12.238,-- € vznikli:

- z nevyplateného nadmerného odpočtu na DPH za obdobie 12/2021 vo výške 12.145,- €
- z daňovej povinnosti z dodatočného DPH 09/2021 vo výške -33,-- €
- neuplatnenej DPH na vstupe vo výške 126,-- €.

V iných pohľadávkach spoločnosť eviduje pôžičku voči GALIJA COLOR s.r.o., ktorá bola v roku 2021 poskytnutá vo výške 135.000,-- € a čiastočne splatená v roku 2021 vo výške 33.896,-- €. Zostávajúca časť vo výške 101.104,-- € bola splatená vo 01/2022.

Ďalšia pôžička bola poskytnutá zamestnancovi vo výške 4.000,-- € a v roku 2021 bola splatená vo výške 2.000,-- €.

Na účte 335 – nespotrebované PHM vo výške 270,-- €.

Na účte 378510 – pohľadávka voči HILTI SLOVAKIA vo výške 495,-- € a Allianz – slovenská poisťovňa – 133,-- €.

Poznámky Úč POD 3-01

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 CZK, CHF, EUR a ceniny	3 032	5 203
Bežné bankové účty	485 150	333 676
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	488 182	338 879

Účtovná jednotka vzhľadom na charakter krátkodobého finančného majetku, nemala dôvod na tvorbu opravných položiek a nemá tento majetok krytý záložným právom. Účtovná jednotka 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, z toho:	1 061	
Licencie Eset		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 787	4 033
Poistenie: poistné – automobilov, strojov	5 113	4 021
internetové služby, upgrade	674	12
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
nájomné		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2021 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole P. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

Poznámky Úč POD 3-01

a) vysporiadanie účtovného zisku / účtovnej straty

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-102 628
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-102 628
Iné – odmeny P a DR (dividendy)	
Spolu	-102 628

b) 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:	38 423	66 915	38 830	0	66 508
Dovolenky - zákonná	24 791	45 680	25 011	0	45 460
Soc. Zabezpečenie - zákonná	8 532	16 135	8 719	0	15 948
Overenie účt. Závierky - ostatná	5 100	5 100	5 100	0	5 100

Zákonné rezervy boli tvorené na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov do poisťných fondov. A ostatné rezervy boli tvorené na overenie účtovnej závierky a výročnej správy audítorskou spoločnosťou.

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:	61 194	38 461	61 232		38 423
Dovolenky - zákonné	41 771	24 791	41 771		24 791
soc. Zabezpečenie - zákonné	14 323	8 570	14 361		8 532
Overenie účt. Závierky - ostatná	5 100	5 100	5 100		5 100
Odmeny - ostatné	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

c) 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 po lehote splatnosti	455 258	126 021
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	889 938	417 935
Krátkodobé záväzky spolu	1 345 196	543 956
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 250	4 434
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	171 034	183 148
Dlhodobé záväzky spolu	181 284	187 582

Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 257.256,-- € sú voči spoločnosti Kolonial Košice, a.s. vo výške 223.622,- € a voči spoločnosti SLOVRES a.s. vo výške 33.634,- €.

Ostatné záväzky vo výške 742.219,-- € sú voči:

- 1. Deliace centrum – 33.663,--
- RAVEN a.s. – 60.992,--
- TOP STEEL s.r.o. – 16.545,--
- Autotransport s.r.o. - 12.250,--
- DRC, s.r.o. - 30.649,--
- Thyssenkrupp - 123.191,--
- Wanes - 40.143,--
- KOVSMOL - 17.970,--
- STEEL TEAM – 35.864,--
- VAN LEEUWEN PIP - 25.773,--
- STAPPERT SLOV. – 15.582,--

Závazky voči zamestnancom vo výške 124.857,-- € - nevyplatené mzdy za 12/2021.

Závazky zo sociálneho poistenia vo výške 79.734,-- € - nezaplatené odvody za 12/2021 do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne.

Daňové záväzky vo výške 111.855,-- € - splatná daň zo závislej činnosti vo výške 10.788,-- €, daň z motorových vozidiel vo výške 309,-- €, daň z nehnuteľnosti vo výške 40.847 a splatná daň z príjmov PO za rok 2021 vo výške 59.911,-- €.

Iné záväzky vo výške 29.276,-- € - záväzky voči členom predstavenstva a dozornej rady za 12/2021, zrážky zo mzdy (exekúcie) za 12/2021, účet 379510 – nájomné za pozemky voči občanom vo výške 23.785,- € a z účtu 479 krátkodobý záväzok za kúpu 2 ks zväračiek od spoločnosti TECHNOZVAR s.r.o. vo výške 3.480,-- € (12 splátok po 290,-).

Ostatné dlhodobé záväzky na účet 479 – vo výške 4.930,- €, kúpa 2 ks zväračiek od TECHNOZVAR s.r.o., kde bola dohodnutá splatnosť faktúry do r. 2024. Ide o mesačné splátky vo výške 290,- €.

Závazky zo sociálneho fondu vo výške 5.320,-- €.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov vo výške 171.034,-- € je odložený daňový záväzok.

Účtovná jednotka nemá záväzky kryté záložným právom.

Poznámky Úč POD 3-01

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	870 853	971 855
odpočítateľné	10 126	16 790
zdaniteľné	860 727	955 065
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	36 156	11 473
odpočítateľné	36 156	11 473
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	54 670
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	171 034	183 148
Zmena odloženého daňového záväzku	12 114	23 281
Zaúčtovaná ako náklad - 592	12 114	23 281
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V účtovnom období roka 2021 spoločnosť účtovala o odloženej dani z hľadiska rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a daňovou základňou vo výške 171.034,-- €. Rozdiely vznikli z titulu nezaplatených služieb, tvorby rezerv nedaňových, opravných položiek k materiálu a rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku.

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	4 434	4 162
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 643	6 730
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 077	10 892
Čerpanie sociálneho fondu	7 757	6 459
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 320	4 434

Poznámky Úč POD 3-01

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 % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
	EURO				
	EURO				
	EURO				

Spoločnosť v roku 2019 uzavrela s Oberbank AG pobočkou zahraničnej banky v Slovenskej republike Zmluvu o kontokorentnom úvere na výšku 350.000,-- €, ktorú v roku 2020 navýšila na sumu 500.000,-- €, ktorá je zabezpečená:

- záložným právom k nehnuteľnostiam, ktoré evidujeme na samostatnej analytike
- záložným právom ku všetkým existujúcim a budúcim pohľadávkam, zásobám a účtom
- notárskou zápisnicou ako exekučným titulom
- vlastnou zmenkou
- vinkuláciou poistného plnenia

Spoločnosť k 31.12.2021 nečerpala z vyššie uvedeného kontokorentného úveru.

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	0	240
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	274	0
balík podpory Kros do 30.06.2022	274	0

V časti výnosov budúcich období spoločnosť účtovala o sume 274,-- za balík podpory KROS do 30.06.2022.

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

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 247.511,- €. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 247.215,- €, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

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	472 220	328 278	150 855	143 942	177 423
Výrobky	210 537	107 264	118 370	103 273	-11 106
Zvieratá					
Spolu	682 757	435 542	269 225	247 215	166 317
Manká a škody	x	x	X	296	811
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	247 511	167 128

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	7 608 734	4 688 237
Tržby z predaja služieb	187 929	84 752
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	7 796 663	4 772 989

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:	1 051 928	712 988
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 100	5 100
Náklady voči audítorskej spoločnosti	5 100	5 100
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	760 182	471 306
prepravné náklady	285 776	166 108
kooperácia - subdodávky	305 028	156 022
Telekomunikačné služby a služby internetu	21 048	12 456
zneškodnenie odpadov	11 096	14 832
ostatné služby	137 234	121 888
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 010 946	4 479 443
oprava a udržiavanie	67 610	83 594
materiál	4 039 890	2 171 461
energie	396 231	385 328
Mzdy + soc. zabezpečenie	2 507 215	1 839 060
Finančné náklady, z toho:	7 547	6 354
Kurzové straty, z toho:	40	390
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40	34
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 507	5 964
úroky		103
bankové poplatky	7 507	5861

J. DAŇOVÉ OTÁZKY

a) až e) daň z príjmu

Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Poznámky Úč POD 3-01

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:	215 514			-127 288		
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	145 465			88 666		
Výnosy nepodliehajúce dani	21 017			16 048		
Umorenie daňovej straty	54 670					
Spolu	285 292			-54 670		
Splatná daň z príjmov	x	59 911	21	x	-47 941	21
Odložená daň z príjmov	x	-12 114	21	x	23 281	21
Celková daň z príjmov	x	47 797	21	x	-24 660	21

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31.decembru 2021 je nasledovná:

	k 31.12.2021 EUR	k 31.12.2020 EUR
Daň z príjmov spoločnosti		26 201
DPH	12 238	18 098
Ostatné priame dane		
Pohľadávky spolu	12 238	44 299
Daň z príjmov spoločnosti	59 911	
Daň zo závislej činnosti	10 788	9 662
Ostatné nepriame dane	41 156	1 253
Záväzky spolu	111 855	10 915

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náradie proti úniku NL-ISO	2 395	16 092
Súdne spory	0	-43 303
Cudzí majetok	0	0
Odpísané pohľadávky	105 869	108 405
Nástroje a náradie od 2002	341 842	449 686
Iné položky	33	33

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma nasledovný dlhodobý hmotný majetok – skladové a kancelárske priestory:

- Davital – ročné výnosy 80,-- Eur,
- FM TRANS – ročné výnosy 400,-- Eur,
- MOTOR CAR – ročné výnosy 7.849,-- Eur,
- Caratto – ročné výnosy 5.474,-- Eur
- Vladimír Vaňo – výnosy z prenájmu 183,-- Eur
- Ing. Adrián Molnár – výnosy z prenájmu 1.357,- Eur

Prenajaté nebytové priestory vykazujeme v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

L. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Voči účtovnej jednotke prebiehali v minulosti súdne spory na okresnom súde v Michalovciach, v ktorých bola spoločnosť žalovaná vlastníkami pozemkov z užívania nehnuteľnosti bez právneho titulu o rozlohe cca 22.000 m². Jednalo sa o nevysporiadané pozemky. V rokoch 2021 a 2022 došlo k ukončeniu súdnych sporov a to dohodami o urovnaní mimosúdne s následným uzavretím nájomných zmlúv na tieto pozemky. V týchto sporoch spoločnosť CASSPOS, a.s. bola zastupovaná advokátskou kanceláriou JUDr. Štefana Straku a JUDr. Knopa.

Zoznam ukončených súdnych konaní: Sorokáč a spol., Várady, Hospodárová, Kertisová, Kertis

N. ZOSTATKY A TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, zamestnanci a spoločnosti, v ktorých sú členovia štatutárnych orgánov konateľmi, resp. členmi štatutárnych orgánov. Medzi spriaznené osoby patria spoločnosti, SLOVRES a.s., ABOVIA, s.r.o., Kolonial Košice, a.s. a Business Prof, s.r.o.. Fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vzniká na základe výkonu ich funkcií spriaznenosť osôb:

Ing. Ladislav Drabik - vzťah k akcionárovi a k spoločníkovi ABOVIA s.r.o., akcionár a predseda predstavenstva Kolonial Košice a.s., zamestnanec Casspos a.s.

Mgr. Michaela Drabikova – akcionár Casspos a.s., konateľ spoločnosti ABOVIA s.r.o. a akcionár a člen predstavenstva Kolonial Košice a.s.

Ing. Slavomír Takáč – riaditeľ a podpredseda predstavenstva Kolonial Košice a.s., predseda predstavenstva SLOVRES a.s. a predseda predstavenstva Casspos a.s.

Ing. Igor Šajgalík – člen predstavenstva Casspos a.s., konateľ spoločnosti Business Prof, s.r.o.

Ing. František Tirpák – člen predstavenstva Casspos, a.s. a riaditeľ závodu v Michalovciach, zamestnanec Casspos, a.s.

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

Spriaznené osoby

SLOVRES, a. s.	Rastislavova 100, 040 01 Košice	IČO: 36 022 101
ABOVIA, s.r.o.	Bačíkova 5, 040 01 Košice	IČO: 36 181 803
Kolonial Košice, a.s.	Bačíkova 5, 040 01 Košice	IČO: 31 711 031
Business Prof, s.r.o.	Starohorská 11, 974 11 B.Bystrica	IČO: 47 568 429

Poznámky Úč POD 3-01

Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Transakcia	Objem v roku 2021	Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ing. Ladislav Drabik - zamestnanec	mzda zo záv.činnosti	12 253,49		
Ing. Slavomír Takáč - zamestnanec	mzda zo záv.činnosti	7 363,64		
Predstavenstvo a DR	odmena za výkon funkcie	18 000,00	962	1 300
Kolonial Košice, a.s - dodávateľ	materiál	463 684,12		
SLOVRES a.s. - dodávateľ	materiál	3 992,00		
Kolonial Košice, a.s. - dodávateľ	kúpa dlh.majetku	20 000,00		
SLOVRES a.s. - dodávateľ	kúpa dlh.majetku	28 500,00	33 634	
2) SLOVRES a.s. - dodávateľ	kooperácia + ostatné služby + prenájom prac.síl	26 525,85		
2) Kolonial Košice, a.s. - dodávateľ	kooperácia + údržba SW	72 045,76	223 622	778
2) Business Prof, s.r.o. - dodávateľ	poradenské služby	36 000,00		3600
2) Služby - Náklady (Nákup) - R2S2	x	134 571,61		
2) Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	pracovné výkony	91 738,84		1862
2) SLOVRES a.s. - odberateľ	pracovné výkony	0,00		10617
2) Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	refakturácia	571,49		
2) Kolonial Košice, a.s. - odberateľ	účtovnícke služby	17 232,40		
2) SLOVRES a.s. - odberateľ	účtovnícke služby	6 521,85		
2) ABOVIA s.r.o. - odberateľ	paušálna odmena	1 400,00		
2) Služby - Výnosy (Predaj) - R2S1	X	117 464,58		

Len predaj (RiS2 - OC predaného majetku)

7) Kolonial Košice, a.s. - odberateľ R7S1	predaj materiálu	39,94		
7) Kolonial Košice, a.s. - odberateľ R7S2	OC predaného materiálu	39,94		

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

Od 31.decembra 2021 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré neboli v predmetnej účtovnej závierke zohľadnené a mali by nepriaznivý vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V minulosti prijatú stratégiu postupnej reštrukturalizácie aktív t.j. odpredaj aktív nesúvisiacich so strojárskou výrobou budeme postupne uplatňovať aj v roku 2022 avšak len za ekonomicky prijateľných podmienok.

Vo februári 2022 boli uzavreté dohody o urovaní s vlastníkami pozemkov za „sporné obdobie“ užívania pozemkov pre našu podnikateľskú činnosť v Michalovciach.

Dňa 07.03.2022 sa konalo mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti CASSPOS, a.s. z dôvodu zníženia základného imania z 3.600.000,-- € na 3.000.000,-- € na krytie strát spoločnosti z minulých rokov. Z tohto titulu dôjde k zmene počtu a nominálnej hodnoty akcií.

Rok 2021 napriek nepriaznivej pandemickej situácie (hlavne v mesiaci február 2021, kedy sme mali vysokú práceneschopnosť a práce z domu) je pre nás úspešný. Za 1. polrok 2021 nám stúpol počet zákaziek zo strany našich stálych zahraničných partnerov o 30 %, t.j. o 745.507,-- €. Z toho titulu sme museli prijať nových zamestnancov z pôvodných 124 na súčasných 143, prevažne išlo o robotníkov s odborným vzdelaním ako zvárač, zámočník ale aj menej odborným vzdelaním na odmasťovacie a montážne práce. Niektorí zamestnanci v dôchodkovom veku boli nahradení novými. Prijali sa noví zamestnanci aj na ekonomické a obchodné oddelenie. Nevyužili sme žiadne štátne dotácie.

Čo sa týka energetickej náročnosti, boli sme predvídateľní a ešte v roku 2020 sme uzatvorili zmluvy na energie až do roku 2023.

Súčasný vojnový konflikt neohrozil naše podnikanie. Naše dodávky smerujú do Poľska, Nemecka a Švajčiarska a stále je po nich vysoký dopyt.

INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	3 600 000	0	0	0	3 600 000
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	-33 194	0	0	0	-33 194
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	90 952	0	0	0	90 952
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	-484 886	102 628	0		-587 515
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-102 628	270 345	0	0	167 717
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

V priebehu účtovného obdobia roku 2021 účtovná jednotka preúčtovala účtovnú stratu za rok 2020 vo výške 102.628,20 € na účet 429010 – neuhradená strata minulých rokov.

Akcionári na valnom zhromaždení akcionárov dňa 17.12.2020 prijali ďalšieho člena do orgánu predstavenstva Ing. Františka Tirpáka, riaditeľa závodu Michalovce – zápis v OR dňa 09.01.2021.

Dňa 20.09.2021 bol v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s. vykonaný zápis zmeny osoby akcionára v zozname akcionárov.

Základné imanie spoločnosti bolo splatené v plnej výške.

Poznámky Úč POD 3-01

Výška základného imania k 31.12.2021 je 3.600.000,- €.

Štruktúra základného imania je:

7	akcií s menovitou hodnotou	75 000,- €
9	akcií s menovitou hodnotou	7 500,- €
4	akcie s menovitou hodnotou	750 000,- €
10	akcií s menovitou hodnotou	750,- €

Všetky akcie sú listinné, kmeňové, znejúce na meno.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 600 000	0	0	0	3 600 000
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	-33 194	0	0	0	-33 194
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	63 794	27 158	0	0	90 952
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	-661 100	68 202	244 415	0	-484 887
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	271 572	0	374 200	0	-102 628
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky a	Obsah položky b	Bežné účtovné obdobie 2021 c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020) d
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	215 514	-127 288
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-70 378	-272 595
A. 1. 1.	Odpisy DNM a DHM (+)	119 480	130 680
A. 1. 2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	28 085	-22 771
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	659	-1 624
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 781	1 971
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	103
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1678	-501
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	390
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-215 163	-362 488
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 (+/-)	1 020	-18 355

Poznámky Úč POD 3-01

	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel 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.)</i>		
A. 2.		-302 790	58 964
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-703 293	302 492
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	747 145	-73 680
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-346 642	-169 848
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	-157 654	-340 919
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		0
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-157 654	-340 919
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	0
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-157 654	-340 919
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-86 810	-63 386

Poznámky Úč POD 3-01

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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	393 767	419 352
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 (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 (-)		
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 (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	<i>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)</i>		
B. 17.	<i>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)</i>		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	306 957	355 966
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 (-)		

Poznámky Úč POD 3-01

C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	149 303	15 047
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	338 879	323 832
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	488 182	338 879
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	488 182	338 879

DOPLŇUJ ÚČE ÚDAJE K PREHĽADU PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.