

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)	54
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	53
Z toho riadiaci pracovníci	6

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 31.12.2021 je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Kolonial Košice, a. s. a 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 overená audítorom a schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti Kolonial Košice, a. s. dňa 27.12.2021. Účtovná závierka k 31.12.2020 bola elektronicky zaslaná daňovému úradu dňa 30.06.2021.

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.

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 31.12.2021 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 poistných 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 2021 vznikla účtovnej jednotke daňová povinnosť vo výške 257 501,-- €.

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 ťarchu 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	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	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							
	Aktívované 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	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
Oprávk								
Stav na začiatku účt.obdobia	0	2900	0	0	0	0	0	2900
Prírastky	0		0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0
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 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	3 502 819	2 010 132	3 008 967	0	0	0	74 901	0	8 596 819
Prírastky	0	0	91 122	0	0	0	133 399	0	224 521
Úbytky	3 250	0	50 708	0	0	0	180 980	0	234 938
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	3 499 569	2 010 132	3 049 381			0	27 320	0	8 586 402
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia	0	513 412	2 049 938	0	0	0	0	0	2 563 350
Prírastky	0	93 838	262 817	0	0	0	0	0	356 655
Úbytky	0		50 708	0	0	0	0	0	50 708
Stav na konci účt.obdobia	0	607 250	2 262 047	0	0	0	0	0	2 869 297
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	3 502 819	1 496 720	959 029	0	0	0	74 901	0	6 033 469
Stav na konci účt.obdobia	3 499 569	1 402 882	787 334	0	0	0	27 320		5 717 105

Spoločnosť v roku 2021:

Predala:

- pozemky, ktoré mala v účtovnej závierke 2020 vykázané ako obstarávané a nezaradené do majetku v obstarávacej cene 51 958,- € , v predajnej cene 202 708,- €.
- vyradila predajom spoločnosti Casspos, a.s. osobný automobil Volvo V60 v predajnej cene 20.000,- , zostatková cena je 8.586,-€
- vyradila predajom súkromnej osobe nákladný automobil Ford TRANZIT v predajnej cene 1.250,- € , zostatková cena 0,- €
- vyradila predajom pozemky spoločnosti Realites, s.r.o. v predajnej cene 13.000,-, a obstarávacia cena 3.250,- €

- 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 hnuteľné 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 85 375,- € , na pozemky 17 065 €.

Poznámky Úč POD 3-01

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 huteľné veci:

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

Stav k 31.12.2021 na účtoch 384 je 293.497 , z toho krátkodobé 66.533,- € .

- obstarala huteľný majetok: nákladné vozidlá Peugeot Partner, Peugeot Boxer, osobný automobil Volvo VX60INS

V roku 2021 neboli zaradené do majetku:

- 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.
- vynášací dopravník piesku v sume 9.130,- €, ktorý bol zaradený v 02/2022.

Celková výška obstaraného dlhodobého hmotného majetku predstavuje sumu 27.320,- €.

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných 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	0	0	0	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	0	0	0	74 901	0	6 033 469

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 hnuiteľných vecí ■ Pripoistenia k poisteniu budov a hnuiteľných 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	716	0	716
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	3 350	0	3 350
Dlhodobé pohľadávky	4 066	0	4 066
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, z toho	451 159	532 977	984 136
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59 062	164 560	223 622
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	392 097	368 417	760 514
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 138	0	1 138
Iné pohľadávky	51	0	51
Krátkodobé pohľadávky	452 348	532 977	985 325

K 31.12.2021 OP k pohľadávkam PLS predstavujú sumu 9 881,-€

LVD Company NV	- 5 904,- €
Potrubie, a.s.	- 79,- €
SOLID WELD SLOVAKIA	- 545,- €
JT-shop	767,- €
DENMAR, s.r.o.	693,- €
Bau-Monting, s.r.o.	1 469,- €
Grada International nv	398,- €
Bruckner Maschinenbau GmbH	26,- €

Pohľadávky voči prepojeným osobám predstavujú výšku 223 622,- €:

- CASSPOS, a.s. – predaj materiálu a výrobkov 223.622,-

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	8 414	6 378
Ceniny		4 716
Peniaze na ceste		
Bankové účty	657 351	817 164
Spolu	665 765	828 258

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:	2 414	4 070
- časová licencia pre SW Autodesk Inventor Professional (2023 – 2024)	2 073	4 070
- časová licencia Eset	341	0
Náklady budúcich období krátkodobé:	6 633	5 952
- poistenie automobilov, strojov	2 807	4 016
- poistenie podnikat. (budova)	1 071	1 070
- časová licencia Eset	314	0
- časová licencia pre SW Autodesk	1 997	866
- Casspos –refakt. účt. programu	185	0
- Trumpf – zmluva o starosti o SW	259	0
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	279 410
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	27 941
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada nerozdeleného zisku minulých rokov	
Podiely na zisku členom predstavenstva a DR	30 000
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	221 469
Iné	
Spolu	279 410

Poznámky Úč POD 3-01

Podiely na zisku za r. 2020 sa týkajú všetkých členov predstavenstva a dozornej rady spoločnosti a boli vyplatené v 02/2022.

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:	18 867	19 947	18 617	0	20 197
Zákonné –na nevyčerp.dovolenky	16 117	16 147	16 117	0	16 147
Ostatné – na audit	2 750	3 800	2 500	0	4 050

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:	14 880	18 867	14 880		18 867
na audit	2 750	2 750	2 750		2 750
nevyčerpané dovolenky	12 130	16 117	12 130		16 117

Poznámky Úč POD 3-01

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	11 968	15 623
Ostatné záväzky z obchodného styku	277 360	135 279
Spolu záväzky z obchodného styku	289 328	150 902
Závazky voči zamestnancom	46 987	37 047
Závazky zo sociálneho poistenia	29 122	33 781
Daňové záväzky , z toho:	238 000	51 822
- Daň z príjmov	186 308	42 606
- DPH	44 923	6
- Daň zo ZČ	5 419	8 136
- Nepriame dane	1 350	1 074
Iné záväzky , z toho:	341 201	19 064
- Záväzky voči štatutárom a spriazneným osobám	333 723	18 337
- Krátkodobý leasing	7 478	
Krátkodobé záväzky spolu	944 638	292 616
Bežné bankové úvery	76 923	76 923
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov, z toho:		
- Pôžičky Drabik, Drabiková		1 200 000
- Dlhodobý leasing	16 067	
- Záväzky zo sociálneho fondu	970	1 196
	17 037	1 201 196
Dlhodobé záväzky spolu		
Dlhodobé bankové úvery	211 538	288 462

Krátkodobé záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti predstavujú sumu 29.226,- € .

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:	4 838	2 728
odpočítateľné	4 838	2 728
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	11 115	7 118
odpočítateľné	11 115	7 118
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3 350	2 068
Uplatnená daňová pohľadávka	2 068	4 836
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	2 068	4 836
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Poznámky Úč POD 3-01

V účtovnom období roka 2021 spoločnosť účtovala o odloženej dani – pohľadávke vo výške 3 350 €. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku, rezervy na audit, OP k materiálu, 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	1 196	1 467
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 535	3 052
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 535	3 052
Čerpanie sociálneho fondu	3 761	3 323
Konečný zostatok sociálneho fondu	970	1 196

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	288 461	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. Zostatok úveru k 31.12.2021 voči Oberbank AG je vo výške 288 461,- €. V roku 2021 boli zaplatené úroky z úveru vo výške 6 353,- €.

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		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	226 964	293 496
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022999)	0	0
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022079)	226 964	293 496
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	66 533	72 563
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022999)		6 030
Dotácia zo ŠR na nákup strojov (022079)	66 533	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 došlo 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	134 284	55 252	48 935	79 032	6 317
Výrobky	0	1 368	7 539	-1 368	-6 171
Zvieratá			0		0
Spolu	134 284	56 620	56 474	77 664	146
Manká a škody	x	x	X	0	21
Reprezentačné	x	x	X	X	0
Dary	x	x	X	X	0
Iné	x	x	X	X	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	77 664	125

Poznámky Úč POD 3-01

K 31.12.2021 boli materiálové zásoby vo výške 383 592,- €. Došlo k zníženiu účtovnej hodnoty materiálu na reálnu hodnotu vytvorením opravnej položky vo výške 3.374 €. Na sklade sa nachádzajú bezpohybové 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	3 923 460	2 545 917
Tržby z predaja služieb	63 842	56 131
Tržby za tovar	218	0
Čistý obrat celkom	3 987 520	2 602 048

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Tržby z predaja nehmotného a hmotného majetku a materiálu	333 755	149 718
majetok	274 858	138 386
materiál	58 897	11 332
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	370 351	287 925
Dotácie z úradu práce (projekt zamestnanosti)	0	5 038
Dotácie zo ŠR	72 701	205 780
Výnosy za predaj šrotu	268 321	65 739
Náhrady od poisťovní	6 103	1 050
Finančné výnosy, z toho	26	882
Kurzové zisky,	15	0
Prijaté úroky	11	882

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 rokoch 2020 a 2021 bola pôžička splácaná tovarom. Výnosové úroky za rok 2021 boli vo výške 11 €.

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:	315 028	281 674
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 800	2 750
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	3 800	2 750
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
kooperácia	199 447	129 410
prepravné služby	32 316	47 898
poradenská, právna a konzult. činnosť	6 740	10 720
spostredkovanie	0	0
oprava a udržanie	23 660	34 372
cestovné	12 487	14 394
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
materiál	1 457 738	609 495
energie	121 771	101 645
osobné náklady	1 072 320	875 407
odpisy	348 079	452 566
Finančné náklady, z toho:	8 736	8 118
Kurzové straty		
bankové úroky	6 363	4 994
bankové poplatky	1 855	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:	1 213 861	x	x	365 109	x	x
Daňovo neuznané náklady	32 178			52 851		
Výnosy nepodliehajúce dani	19 846			7 166		
Základ dane 1.	1 226 193			410 794		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Základ dane 2.	1 226 193			410 794		
Daň	257 501		21	86 267		
Započítanie daňových licencií	0			0		
Splatná daň z príjmov	257 501			82 931		
Odložená daň z príjmov	-1 283			2 769		
Celková daň z príjmov	256 218			85 700		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma 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 31.10.2021. Ročné výnosy z nájomného boli 8.334,- EUR
- nájom nebytových priestorov pre Šovo-trans, s.r.o. Ročné výnosy sú 6 500,- €

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.

Bačikova 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 2021	Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predstavenstvo a DR	odmena za výkon funkcie	59 386,00	33 388	18 337
Slovres a.s - dodávateľ	materiál			
CASSPOS a.s. - dodávateľ	materiál	39,94		
CASSPOS a.s. - dodávateľ	kúpa dlh.majetku			
R2S2) SLOVRES a.s. - dodávateľ	kooperácia + ostatné služby	51 722,16	11 248	
R2S2) Business Prof, s.r.o. - dodávateľ	služby			12 328
R2S2) CASSPOS a.s. - dodávateľ	účtovnícke služby	17 232,40		
R2S2) CASSPOS a.s. - dodávateľ	refakturácia	571,49		
R2S2) CASSPOS, a.s. - dodávateľ	kooperácia	91 738,84		2 935
2) Služby - Náklady (Nákup) - R2S2	x	161 264,89		
R2S1) ABOVIA s.r.o. - odberateľ	prefakturácia			630
R2S1) SLOVRES a.s. - odberateľ	pracovné výkony	3 068,13		
R2S1) SLOVRES a.s. - odberateľ	refakturácia	14 900,92		4 227
R2S1) CASSPOS a.s. - odberateľ	pracovné výkony + refakturácia	72 045,76		
2) Služby - Výnosy (Predaj) - R2S1	x	90 014,81		
R3S2) ABOVIA s.r.o. - dodávateľ	nájom	3 600,00	720	360
R3S2) CASSPOS a.s. - dodávateľ	prenájom auta			
3) Lic.popl. - Náklady (Nákup) - R3S2	x	3 600,00		

Len predaj (RiS2 - OC predaného majetku)

R5S1) CASSPOS a.s. - odberateľ	predaj dlh. majetku	20 000		
R5S2) CASSPOS a.s. - odberateľ	OC predaného majetku	34 350		
R7S1) CASSPOS a.s. - odberateľ R7S1	predaj materiálu, výrobkov	463 684,12	223 622	36 069
R7S2) CASSPOS a.s. - odberateľ R7S2	OC predaného materiálu	370 947,30		

Predstavenstvo: Drabik, Drabiková, Takáč, Geleneky, Richter
 DR: Petráš, Šturm, Gabštúr

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

V marci 2022 na mimoriadnom Valnom zhromaždení došlo k zmene v dozornej rade a zmene výšky základného imania. Do dozornej rady boli zvolení od 7.3.2022 JUDr. Ján Petráš, Ing. Milan Šturm a JUDr. Ján Gabštúr.

Dňa 22.03.2022 (zápis v OR) sa znížila hodnota základného imania z 5.976.000,- € na 5.400.000,- €, t.j. o 576.000,- € na krytie strát z minulých rokov. Z tohto titulu došlo dňa 09.04.2022 (zápis v OR) k zmene počtu a nominálnej hodnoty akcií takto:

53 akcií v menovitej hodnote 100.000,- €

10 akcií v menovitej hodnote 10.000,- €

Všetky akcie sú kmeňové, listinné, akcie na meno.

Pred zmenou:

59 akcií v menovitej hodnote 100.000,- €

1 akcia v menovitej hodnote 17.000,- €

1 akcia v menovitej hodnote 59.000,- €

V roku 2021 pandemická situácia sa neprejavila negatívne na objeme výroby. Mierny výpadok pri väčšej chorobnosti zamestnancov sa podarilo dobehnúť. Kvôli tomu sme nemuseli ani využiť štátnu pomoc, nemali sme zastavené prevádzky, ani ľudí v obmedzenom režime.

Zvýšené ceny energií sa na výrobe neprejavujú, nakoľko sme uzatvorili v predstihu výhodné zmluvy na energie do roku 2023.

Súčasný vojnový konflikt nemá vplyv na naše podnikanie. Dodávky smerujú do krajín EÚ – Belgicko, Nemecko a do Švajčiarska. Objem zazmluvnených dodávok dáva predpoklad na stabilizáciu pracovných miest aj v budúcnosti.

INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Tabuľka č.1

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	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					

Poznámky Úč POD 3-01

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	48 473	27 9416			76 414
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	896 172		221 469		674 703
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	279 409	678 234			957 643
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

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

Štruktúra základného imania k 31.12.2021 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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	25 377	23 096	0	0	48 473
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	1 104 736	0	208 564	0	896 172
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	230 959	48 450			279 409
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0