

ČL. I. Všeobecné informácie

1. Názov a sídlo spoločnosti:

KOLIBA, a. s. , Krivec 2663, 962 05 Hriňová

Spoločnosť Koliba a. s. bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 1.mája 1999. Dňa 6 júla 1999 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel SA, vložka 585/S.

2. Predmet podnikania:

Hlavným predmetom činnosti je výroba mliečnych výrobkov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka akciovej spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 25.04.2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve par. 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5. Informácie o skupine:

Spoločnosť je materskou spoločnosťou skupiny do ktorej patria spoločnosti KOLIBA Trade s.r.o.- Slovenská republika a spoločnosť SC KOLIBA SRL- Rumunská republika.

6. Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	111	104
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	106	106
počet vedúcich zamestnancov	12	12

ČL. II. Informácie o prijatých postupoch

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Základné účtovné metódy:

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú popísané nižšie. Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť neeviduje.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (náklady na dopravu, clo, montáž a iné náklady). Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, tovar a zásoby vlastnej výroby. Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, skonto, provízie a pod.). Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob sa postupuje podľa spôsobu A. Nakupované zásoby sa vyskladňujú priemernými cenami. Neskladovateľné zásoby sa účtujú priamo do spotreby. Ide hlavne o knihy, odborné časopisy, publikácie rôzne prospekty, plagáty a podobne. Spoločnosť účtuje aj o zásobách vo vlastnej réžii a to o polotovarochoch a hotových výrobkoch. Tieto sú oceňované na úrovni vlastných kalkulovaných nákladov, ktoré obsahujú priamy materiál, priame mzdy a výrobnú réžiu. Po ukončení zákazky sú kalkulované náklady prepočítané na skutočné vynaložené vlastné náklady.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok splatnosti pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

f) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Sú tu zaúčtované náklady na poistenie strojov a zariadení a dopravných prostriedkov.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Ako zákonnú rezervu vytvára spoločnosť rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia. Ostatné rezervy spoločnosť účtuje ako daňovo neuznané / sú to predovšetkým rezervy na audit, nevyfakturované pokuty a pod./

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Odložené dane

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Splatná daň je očakávaný daňový záväzok vychádzajúci zo zdaniteľných príjmov za rok prepočítaný platnou sadzbou dane ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Odložená daň sa vypočíta použitím súvahovej metódy, pri ktorej vzniká dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov na účely výkazníctva a ich hodnotou na daňové účely. Odložená daň sa počíta použitím daňových sadzieb, pri ktorých sa očakáva, že sa použijú na dočasné rozdiely v čase ich zúčtovania na základe zákonov, ktoré boli platné alebo dodatočne uzákonené v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Odložená daňová pohľadávka je vykázaná iba do tej miery, do akej je pravdepodobné, že v budúcnosti budú dosiahnuté zdaniteľné zisky voči ktorým bude možné túto pohľadávku uplatniť. Odložené daňové pohľadávky sa prehodnocujú

ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižujú sa v rozsahu, pre ktorý je nepravdepodobné, že bude možné daňový úžitok, ktorý sa ich týka, realizovať.

k) Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú, jedná sa o zásadu, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. Spoločnosť časovo nerozlišuje úroky z leasingu .

l) Odpisový plán

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2400 EUR a s dobou použiteľnosti nižšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518- Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4-5	25-20 %	Rovnomerná
Oceniiteľné práva	4	25 %	Rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa metódy používanej pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. U niektorých druhov majetku sa majetok odpisuje podľa odhadovanej doby životnosti daného majetku. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1700 EUR a zároveň doba použiteľnosti je nižšia ako jeden rok sa účtuje ako o zásobe. Metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20-40	5-2,5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	25-8,34%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	4-6	25-16,67%	rovnomerná

m) Informácie o dotáciách a ich účtovanie v účtovníctve

Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku boli naučtované do výnosov budúcich období a vo výške účtovných odpisov počas odhadovanej doby životnosti majetku sa dotácie rozpúšťajú do ostatných prevádzkových výnosov.

Spoločnosti boli rokoch 2009-2020 poskytnuté dotácie z PPA, na modernizáciu syrárne, skladov a nákup technológií. V roku 2022 bola spoločnosti poskytnutá dotácia na technológie na výrobu mozzarella

ČL.III. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív a pasív súvahy

I. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	f	g	h	I
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		808 066	47 799				855 865
Prírastky		5 712			5 712		11 424
Úbytky							
Presuny					-5 712		-5 712
Stav na konci účtovného obdobia		813 778	47 799				861 577
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		288 139	47 799				335 938
Prírastky		153 617					153 617
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		441 756	47 799				489 555
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		519 927					519 927
Stav na konci účtovného obdobia		372 022					372 022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	f	g	h	i
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účetného obdobia		242 881	47 799				290 680
Prírastky					565 185		565 185
Úbytky							
Presuny		565 185			565 185		
Stav na konci účetného obdobia		808 066	47 799				855 865
Oprávky							
Stav na začiatku účetného obdobia		197 554	47 799				245 353
Prírastky		90 585					90 585
Úbytky							
Stav na konci účetného obdobia		288 139	47 799				335 938
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účetného obdobia		45 327					45 327
Stav na konci účetného obdobia		519 927					519 927

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	h	i	J
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 229	10 480 009	23 138 558	2 371 854		36 162 650
Prírastky				2 341 721		2 341 721
Úbytky			-93 686			-93 686
Presuny		1 272 570	1 576 032	-2 848 602		
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	11 752 579	24 620 904	1 864 973		38 410 685
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 332 933	13 584 105			18 917 038
Prírastky		503 640	1 873 914			2 377 554
Úbytky			-93 685			-93 685
Stav na konci účtovného obdobia		5 836 573	15 364 334			21 200 907
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 229	5 147 076	9 554 453	2 371 853		17 245 612
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	5 916 006	9 256 570	1 864 973		17 209 778

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	h	i	J
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 229	10 377 188	15 967 673	6 311 387	463 307	33 291 784
Prírastky				3 761 911	301 790	4 063 701
Úbytky		-179 380	-248 358		-765 097	-1 192 835
Presuny		282 201	7 419 243	-7 701 444		
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	10 480 009	23 138 558	2 371 854		36 162 650
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 049 572	12 100 647			17 150 219
Prírastky		462 740	1 768 634			2 231 374
Úbytky		179 380	285 175			464 555
Stav na konci účtovného obdobia		5 332 932	13 584 106			18 917 038
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 229	5 327 616	3 867 026	6 311 387	463 307	16 141 565
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	5 147 077	9 554 453	2 371 853		17 245 612

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	31 546 428
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Záložné právo je zriadené na hnuiteľný a nehnuteľný majetok v prospech, v prospech Všeobecnej úverovej banky, voči Pôdohospodárskej platobnej agentúre, voči ČSOB, Ministerstvu dopravy a výstavby Slovenskej republiky v zastúpení Ministerstvom hospodárstva a Slovenskej sporiteľni. Záložné právo je zriadené vo výške 31 546 428 EUR. Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz, a. s. poisťná zmluva bolo uzavretá ako komplexné poistenie podnikateľov. Poistenie sa vzťahuje na technológie a poistenie budov.

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie
	Podiel CP a podiely v dcérskej ÚJ
a	B
Prvotné ocenenie	
Stav na začiatku účtovného obdobia	822 101
Prírastky	
Úbytky	1 139
Presuny	
Stav na konci účtovného obdobia	820 962
Zostatková cena	
Stav na začiatku účtovného obdobia	822 101
Stav na konci účtovného obdobia	820 962

Základné imanie dcérskej spoločnosti je vyjadrené v RON, bolo splatené v RON a vykázaný rozdiel predstavuje kurzový rozdiel prepočítaný k 31.12. daného roka.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	Podiel CP a podiely v dcérskej ÚJ
a	b
Prvotné ocenenie	
Stav na začiatku účtovného obdobia	822 123
Prírastky	
Úbytky	22

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 0 0 7 2 3 0 7

IČO 3 6 0 3 6 8 3 8

Presuny	
Stav na konci účtovného obdobia	822 101
Zostatková cena	
Stav na začiatku účtovného obdobia	822 101
Stav na konci účtovného obdobia	820 962

Spoločnosť má 100 % podiel v dcérskej spoločnosti KOLIBA Trade, s.r.o, kde hodnota základné imania je vo výške 5000 EUR a v spoločnosti SC KOLIBA SRL, kde hodnota základného imania je vo výške 215 962 EUR. Spoločnosť zriadila kapitálový fond v dcérskej spoločnosti KOLIBA Trade s.r.o. v sume 600 000 EUR a tento eviduje na samostatnom analytickom účte 061600.

Na dlhodobý finančný majetok nemá spoločnosť zriadené záložné právo.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v%	Hodnota vlastného imania ÚJ v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
KOLIBA Trade s.r.o, Krivec 3057, Hriňová	100	100	765 276	-8 899	605 000
SC KOLIBA S.R.L. Turda, Rumunsko	100	100			215 962

Informácie o hodnote vlastného imania a výsledku hospodárenia dcérskej spoločnosti SC Koliba S.R.L ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú známe.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 657 695

Na zásoby je zriadené záložné právo v prospech ČSOB.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Opravná položka k pohľadávkam	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Z obchodného styku	5 314	120	5 314		120
Opravné položky spolu	5 314	120	5 314		120

V roku 2023 bola tvorená opravná položka vo výške 20 % na neuhradené pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti v sume 120 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	718 267	3 821 661	4 539 928
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	163 164		163 164
Krátkodobé pohľadávky spolu	881 431	3 821 657	4 703 092

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám sú vo výške 0 EUR.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 500 000	4 539 928

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech ČSOB a VÚB banky.

Spoločnosť vykazuje finančný majetok účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	411	466
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	411	466

- k finančnému majetku nemá spoločnosť vytvorené opravné položky

- k finančnému majetku nemá spoločnosť zriadené záložné právo.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	17 485	13 426
Poistene majetku	13784	12 609
Predplatné časopisy a online časopisy	394	380
Diaľničné známky	26	25
Doména Koliba	1 547	48
Balík služieb-Profesia	326	364
Údrža a servis programu	834	
Úrok z leasingu	574	
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho	21	
Doména Koliba	21	
Príjmy budúcich období z toho		2 297
nevyfakturované služby		2 297

7. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Výška základného imania je 33 200 EUR. Tvoria ho 100 akcií v menovitej hodnote 332 EUR za kus. Jedná sa o kmeňové akcie na meno.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	90 804
Účtovná strata	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	90 804
Iné	
Účtovná strata	Bežné účtovné obdobie
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	
Iné	
Spolu	90 804

Informácia o navrhnutom vysporiadaní účtovného zisku

V roku 2023 bola vytvorená strata vo výške -57 962 EUR. Predpokladá sa, že strata bude v roku 2024 zaúčtovaná na neuhradenú stratu minulých období.

Informácie o rezervách

Spoločnosť tvorila rezervy na audit, nevyčerpanú dovolenku a odvody k nevyčerpanej dovolenke. Rezervy budú použité v roku 2024. Prehľad o tvorbe a použití je uvedený v nasledovnej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	127 594	115 704	127 594		115 704
Rezerva na dovolenky	87 868	86 632	87 868		86 632
Rezerva na odvody	30 726	19 672	30 726		19 672
Rezerva na audit	9 000	9 400	9 000		9 400
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 459	4 450	8 459		4 450
Rezerva na dovolenky	6 256	3 800	6 256		3 800
Rezerva na odvody	2 203	650	2 203		650

Dlhodobá rezerva vo výške 4 450 EUR je tvorená na nevyčerpané dovolenky zamestnankýň na materskej dovolenke.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	134 366	127 594	134 366		127 594
Rezerva na odvody	77 980	87 868	77 980		87 868
Rezerva na audit	27 386	30 726	27 386		30 726
Rezerva na pokutu zo životného prostredia	9 000	9 000	9 000		9 000
Rezerva na pokutu zo životného prostredia	20 000		20 000		
Dlhodobé rezervy, z toho:		8 459			8 459
Rezerva na dovolenky		6 256			6 256
Rezerva na odvody		2 203			2 203

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	665 383	357 121
Záväzky do lehoty splatnosti	665 383	357 121
Záväzky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky spolu	11 530 594	7 091 559
Záväzky do lehoty splatnosti	8 197 693	6 373 268
Záväzky po lehote splatnosti	3 332 901	718 291

K 31.12.2023 sú záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 11 076 549 EUR.

Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky na úvery, ktoré boli poskytnuté na nákup osobných automobilov, leasing na nákladné automobily a odložený daňový záväzok.

Informácie 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:		
	1 907 966	1 237 400
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	1 907 966	1 237 400
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	400 673	259 854
Zmena odloženého daňového záväzku		
	140 819	127 237
Zaúčtovať ako náklad	140 819	127 237
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 418	21 145
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 404	10 775
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 404	10 775
Čerpanie sociálneho fondu	4 825	6 502
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 997	25 418

Sociálny fond sa tvorí vo výške 0,6 % z hrubých miezd na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde čerpá na doplatok na stravné zamestnancov.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	C	d	e	F
Bankové úvery					
VÚB-investičný úver	EUR	3M EURIBOR+ 1,9 %	20.12.2026	1 665 000	2 220 000
SLSP-investičný úver	EUR	1M EURIBOR+1,87 %	31.12.2022		20 833
VÚB-investičný úver	EUR	3M EURIBOR+ 1,9 %	20.05.2029	2 859 148	3 379 000
VÚB-investičný úver	EUR	3M EURIBOR +1,9 %	20.04.2029	828 000	876 000
VÚB-investičný úver	EUR	3M EURIBOR +1,9 %	20.01.2030	622 155	724 431
VÚB-investičný úver	EUR	3M EURIBOR+1,9 %	20.07.2027	766 172	980 000
SLSP-	EUR	1M EURIBOR+2,25 %	31.01.2029	1 000 000	
SLSP- prečerpanie úveru	EUR			24	24

Celkové úvery sú vo výške 7 740 499. EUR, z toho krátkodobé bankové úvery sú vo výške 1 635 696 EUR a dlhodobé bankové úvery v sume 6 104 803 EUR.

Úvery sú zabezpečené ručiteľskou listinou právnických osôb, viacsúbežnou blankozmenkou fyzických osôb a záložným právom na hnutel'ný a nehnuteľný majetok.

Informácia o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé	38 822	25 603
Výnosy budúcich období dlhodobé	3 590 497	4 271 245
Výnosy budúcich období krátkodobé	679 509	873 995

Do výdavkov budúcich období spoločnosť zaúčtovala nezaplatené úroky z úverových účtov za rok 2023 zrealizovaných roku 2024. Vo výnosoch budúcich období spoločnosť účtuje dotácie poskytnuté na dlhodobý hmotný majetok, ktoré postupne rozpúšťa vo výške účtovných odpisov príslušného majetku.

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť eviduje záväzok z finančného prenájmu na osobné motorové vozidlo od spoločnosti leasing Slovenská sporiteľňa.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	65 683	187 945				
Finančný náklad	12 610	14 345				
Spolu	78 293	202 290				

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	82 857	x	x	219 111	x	x
teoretická daň	x			x	46 013	21 %
Daňovo neuznané náklady	527 022		21 %	382 699	80 367	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	692 923		21 %	596 711	125 309	21 %

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 0 0 7 2 3 0 7

IČO 3 6 0 3 6 8 3 8

Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-83 044		x	5 099	1 071	x
Splatná daň z príjmov			x	x	1 071	x
Odložená daň z príjmov	140 819		x	x	127 237	x
Celková daň z príjmov	140 819		x	x	128 308	x

ČL. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Informácia k položkám výnosov a nákladov

Prevažná väčšina tržieb je realizovaná za predaj mliečnych výrobkov na území Slovenska. Tržby vo výške 1 066 587 EUR boli realizované na území európskej únie.

Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar:

Informácie o sume tržieb za vlastné výkony, tovar a služby

Oblasť odbytu	Výrobky a tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	33 079 664	37 326 390	1 873 792	1 868 343
Ostatné krajiny	1 066 587	1 562 812		
Spolu	34 146 251	38 889 202	1873 792	1 868 343

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C	d	e	F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	95 774	190 633	90 104	-94 859	100 529
Výrobky	4 630 544	3 755 832	5 290 786	874 712	-1 534 954
Zvieratá					
Spolu	4 726 318	3 946 465	5 380 890	779 853	-1 434 425
Manká a škody	X	X	x	2 868	1 146

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 0 0 7 2 3 0 7

IČO 3 6 0 3 6 8 3 8

Reprezentačné	X	X	x		
Dary	X	X	x		
Iné	X	X	x		
Zmena stavu vnútro-organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	782 721	-1 433 279

Rozdiel zmeny vnútroorganizačných zásob vznikol z titulu mánk a škôd hotových výrobkov vo výške 2 868 EUR.

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 386 577	1 809 707
Výnosy z predaja materiálu	375 989	639 206
Výnosy z predaja DHM	1 800	11 800
Dotácie štátny rozpočet	85 625	157 862
Výnosy - prefakturácia	7 532	15 972
Dotácie na HM	873 995	964 810
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	39 613	16 391
Ostatné prevádzkové výnosy- inven. rozdiely	2 023	3 666
Finančné výnosy, z toho:	609	3 757
Kurzové zisky, z toho:	609	3 757
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	609	3

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	34 146 251	38 889 202
Tržby z predaja služieb	1 873 792	1 868 343
Čistý obrat celkom	36 020 043	40 757 545

Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho	3 177 069	2 790 667
Mzdové náklady	2 277 460	1 998 126
Náklady na sociálne poistenie	799 770	712 855
Ostatné sociálne náklady	99 839	79 686

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho významné:	1 017 065	880 050
Dopravné náklady	4 435	5 396
Poskytnuté administratívne služby	33 663	11 332
Sužby ČOV	164 878	136 944
Nájomné	57 146	35 119
Poskytnuté audítorské služby v oblasti výroby		3 378
Provízie		41 999
Cestovné náklady	723	961
poštovné	2 302	2 342
Oprava a údržba	259 618	276 860
Telekomunikačné služby	36 799	29 981
Služby kalibrácie	3 332	4 896
Likvidácia odpadu	10 921	7 282
SAP služby	40 371	38 638
Právne služby	3 709	3 330
Služby-marketing	32 120	37 679
Služby prenájom pracovného oblečenia	30 867	27 593
Laboratórne služby	4 563	24 200
Služby BOZP	2 002	2 133
Ubytovacie služby	590	223
Ostatné služby	329 026	180 764

Ostatné významné položky nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	33 480 757	37 011 013
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru		
Spotreba materiálu a energií	30 532 150	34 117 938
Odpisy	2 531 172	2 274 132
Dane a poplatky	13 553	10 629
Opravné položky k pohľadávkam	-5 194	168
Zostatková cena predaného materiálu	360 527	557 591
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	48 549	50 555

Významné položky finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	432 202	236 888
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	10 345	13 421
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 124	11 570
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	421 857	223 467
Úroky z úveru	416 323	215 965
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 534	7 502

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí schválilo audítorskú spoločnosť EKONAUDIT s.r.o. Banská Bystrica na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Náklady za overenie účtovnej závierky sú uvedené v nižšie uvedenej tabuľke.

Informácie o nákladoch voči audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:		
	9 400	9 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 400	9 000

ČL. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť ručí majetkom za poskytnutie úveru tretej strane /svojej dcérskej spoločnosti/.

ČL.VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie účtovníctva a účtovnej závierky.

ČL. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami: Koliba Trade s.r.o, Krivec 3057, 962 05 Hriňová, SC Koliba SRL Rumunsko Str. Simion Barnutiu Nr 2 TURDA, JT Partner s.r.o. Krivec 3132, 962 05 Hriňová.

Spriaznené osoby	Kód druh u obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A		b	c	D
Spoločnosť A				
	02	Predaj výrobkov, tovaru materiálu	29 936 344	35 207 818
	03	Predaj služieb	1 289 794	1 299 635
Predaj spolu			31 226 138	36 507 453
	01	Nákup materiálu	28 999 615	31 175 694
	01	Nákup služieb	669 384	643 077
	01	Nákup majetku	1 438 328	
Nákup spolu			31 107 327	31 818 771
Spoločnosť B				
	02	Predaj výrobkov	1 066 587	1 562 812
	03	Predaj služieb		9 930
Predaj spolu			1 066 587	1 572 742
Spoločnosť C				
	02	Predaj výrobkov a tovaru	3 519 311	2 757 778
	03	Predaj služieb	516 911	513 364
Predaj spolu			4 036 522	3 271 142
	01	Nákup materiálu a tovaru	1 384 654	2 791 363
	01	Nákup služieb	194 116	136 944
Nákup spolu			1 578 770	2 928 307

ČL.IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200				33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	652 207				652 207
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	3 320				3 320
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 117 430		97 209	90 804	3 111 025
Neuhradená strata minulých rokov	97 209			97 209	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	90 804	-57 962		90 804	-57 962
Vyplatené dividendy					

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 25.4.2023 bola neuhradená strata vo výške 97 209 EUR preúčtovaná na nerozdelený zisk minulých období.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200				33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	652 207				652 207
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	3 320				3 320
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 114 688			2 743	3 117 431
Neuhradená strata minulých rokov				-97 209	-97 209
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-97 298	90 803		97 209	90 803
Vyplatené dividendy					

ČL. X Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch spracovaný nepriamou metódou

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	82 857	219 111
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>	2 080 160	4 540 332
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 531 172	2 274 132
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		12 179
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-4 009	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-5 194	168
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-863 799	2 026 638
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	416 323	215 965
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-3
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	8 124	11 594
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 800	-11 800
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 (+/-)	-657	11 459
A. 2.	<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>	1 042 144	508 759

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 244 287	-69 934
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 594 089	-1 496 279
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-287 658	2 074 972
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A*	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.)	3 225 161	5 268 202
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 (-)	-377 501	-215 965
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.)	2 847 660	5 052 237
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-3 430
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.)	2 847 660	5 048 807
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 636	-565 185
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 343 799	-3 299 604
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 800	11 800
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 (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjaté 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.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
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.)	-2 345 635	-3 852 989

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
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 (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-502 080	-1 197 706
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 (+)	1 000 000	2 509 038
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 (-)	-1 459 789	-3 703 093
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-42 291	-3 651
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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 (-)		
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.)	-502 080	-1 197 706
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 55	-1 888
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	466	2 354
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	411	466
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	411	466