

**KOLIBA Trade, s.r.o. , Krivec 3057, 962 05
Hriňová, IČO 46436961**

Výroční správa za rok 2023

OBSAH

- 1. Základné informácie o spoločnosti**
- 2. Vývoj a stav finančného hospodárenia, finančnej analýzy a výsledkov z oblasti obchodu**
- 3. Ostatné informácie**
- 4. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia**
- 5. Predpokladaný vývoj činnosti spoločnosti na rok 2024**
- 6. Účtovná závierka**
- 7. Správa audítora**

1. Základné údaje

Obchodné meno: KOLIBA Trade, s.r.o.
Sídlo: Hriňová, Krivec 3057
PSČ: 962 05
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum zápisu do OR: 15.11.2011
Registrácia: Okresný súd Banská Bystrica pod číslom 21096/S, oddiel Sro
Základné imanie: 5 000 EUR
IČO: 46436961
DIČ: 2023381514

Predmet podnikania:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Orgány spoločnosti

Štatutárny orgán spoločnosti : Andrej Šlajferčík, konateľ spoločnosti
Spoločník spoločnosti: KOLIBA, a. s.

2. Vývoj a stav finančného hospodárenia, finančnej analýzy a oblasť obchodu

Vývoj a stav finančného hospodárenia

Spoločnosť KOLIBA Trade s. r. o. je obchodná spoločnosť zameraná na nákup a predaj tovaru. Spoločnosť je súčasťou skupiny podnikov. Za celú skupinu podnikov zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku materská spoločnosť KOLIBA a. s. .

V roku 2023 spoločnosť disponovala majetkom v celkovej hodnote 20 293 727 EUR, čo je o 4 943 603 EUR viac ako v roku 2022. Spoločnosť obstarala hmotný majetok vo výške 1 167 019 EUR, ktorý bude zaradený v nasledujúcom účtovnom období.

Celkové zásoby v roku 2023 predstavovali sumu 3 772 389 EUR. V porovnaní s rokom 2022 sa zásoby znížili o sumu 512 043 EUR. Krátkodobé pohľadávky predstavujú čiastku 15 394 889 EUR. Pohľadávky z obchodného styku tvoria sumu 15 388 462 EUR, čo je 99,96 % z celkového objemu pohľadávok. Na pohľadávky z obchodného styku bola tvorená opravná položka vo výške 68 847 EUR. Opravná položka bola tvorená k pohľadávkam voči spoločnostiam, ktoré sa nachádzajú v konkurze a likvidácii.

Vlastné imanie predstavuje hodnotu 765 276 EUR. Kapitál pozostáva zo základného imania vo výške 5000 EUR, ostatných kapitálových fondov v hodnote 600 000 EUR, ktoré vytvorila materská spoločnosť Koliba a.s, zákonného rezervného fondu vo výške 500 EUR, nerozdeleného zisku minulých rokov v sume 168 675 EUR a bežného výsledku hospodárenia po zdanení vo výške -8 899 EUR.

Celkové záväzky spoločnosti boli v roku 2023 vo výške 19 514 034 EUR, z toho krátkodobé záväzky boli v sume 14 226 669 EUR, bankové úvery predstavovali v sume 1 321 763 EUR. V roku 2022 boli úvery vo výške 525 716 EUR. V roku 2023 bol čerpaný úver vo výške 1 070 331 EUR na chladiace zariadenia v rámci projektu Riadenie elektrickej energie a splatný úver bol vo výške 274 284 EUR. Kontokorentné úvery boli vo výške 3 552 589 EUR. Spoločnosti bola poskytnutá pôžička od nebankového subjektu vo výške 400 000 EUR. Záväzky z obchodného styku predstavujú sumu 13 805 977 EUR, t. j. 97,04 % z celkového objemu krátkodobých záväzkov.

Nepriaznivo vychádza porovnanie vlastného imania k záväzkom, v dôsledku uvedeného je spoločnosť v zmysle ustanovení Obchodného zákonníka definovaná ako „spoločnosť v kríze“. Napriek uvedenej skutočnosti spoločnosť platila a platí záväzky voči štátnym inštitúciám, finančným inštitúciám a hlavným dodávateľom v lehote splatnosti. Uvedený stav spoločnosť sa rieši snahou o zlepšenie finančnej disciplíny pri úhrade pohľadávok, ich neustálou kontrolou a promptnou spoluprácou s firemným právnikom. Spoločnosť sa neustále snaží o rozširovanie svojich trhov v rámci európskej únie a tretích krajín. Manažment spoločnosti spolu s manažmentom materskej spoločnosti prijímajú aj ďalšie opatrenia, aby sa stav „spoločnosti v kríze“ v blízkej budúcnosti zmenil. Zároveň manažment materskej spoločnosti vie v prípade potreby zabezpečiť udržanie postačujúcich peňažných tokov.

Tržby z predaja tovaru boli vo výške 79 093 9974 EUR, oproti roku 2022 došlo k zníženiu predaja o 14 906 357 EUR. Zníženie tržieb bolo v dôsledku poklesu cien predávaných komodít na trhoch. Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru boli v hodnote 74 324 244 EUR. Spotreba materiálu a energií bola za rok 2023 v hodnote 1 014 999 EUR. Náklady na služby predstavovali sumu 4 880 241 EUR. Osobné náklady tvorili čiastku 75 412 EUR. Odpisy v roku 2023 predstavovali čiastku 4 063 EUR. Nákladové úroky boli vo výške 314 890 EUR a predstavujú úroky z bankových kontokorentných úverov, prevádzkového úveru a investičného úveru.

K rizikám v oblasti toku finančných prostriedkov patrí vývoj cien na trhu s mliekom a mliečnymi výrobkami a s tým súvisiaci vývoj tržieb a komoditný charakter s vysokým stupňom citlivosti na vývoj trhu a tomu reálne odpovedajúci tok hotovosti.

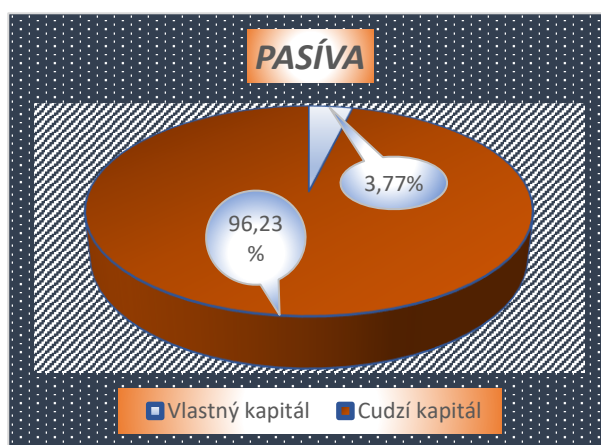
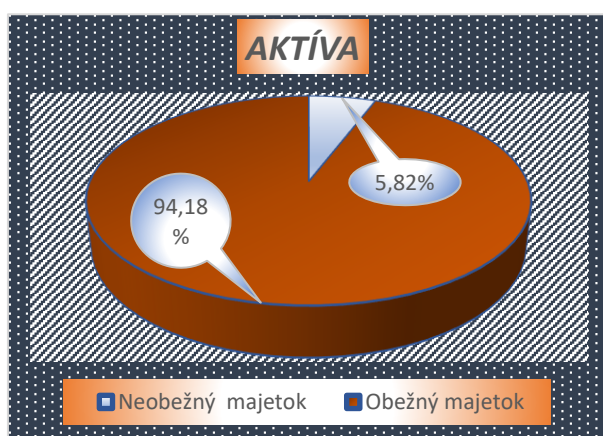
Analýzou rizík, ktorým je vystavená spoločnosť, sa zaoberá vedenie spoločnosti priebežne na svojich zasadnutiach. Ekonomickú stabilitu chce spoločnosť dosiahnuť postupnou realizáciou krokov predmetom, ktorých bude zabezpečenie stabilného nákupu surového kravského mlieka, dobudovanie a rozšírenie, zvýšenie technickej a technologickej úrovne spoločnosti a dosiahnutie konkurenčnej schopnosti na trhu v tuzemsku i zahraničí.

SÚVAHA (skrátená EUR)	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Majetok spolu	20 293 727	15 350 124
Neobežný majetok	1 179 477	16 521
Dlhodobý hmotný majetok	1 179 477	16 521
Obežný majetok	19 111 364	15 328 840
Zásoby	3 772 389	4 284 432
Krátkodobé pohľadávky	15 326 042	11 025 727
Finančné účty	12 933	18 681
Časové rozlíšenie	2 886	4 763
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZAVÄZKY	20 293 727	15 350 124
Vlastné imanie	765 276	774 177
Základné imanie	5 000	5 000
Ostatné kapitálové fondy	600 000	600 000
Zákonné rezervné fondy	500	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	168 675	94 900
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-8 899	73 777
Záväzky	19 514 034	14 574 836
Dlhodobé záväzky	4 762	4 543
Krátkodobé rezervy	8 251	7 545
Krátkodobé záväzky	14 226 669	10 491 570
Bankové úvery a finančné výpomoci	5 274 352	4 071 178
Výnosy budúcich období	14 417	1 111

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (skrátенý v EUR)	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Čistý obrat	80 649 261	94 051 916
Výnosy z hospodárskej činnosti	81 908 298	95 166 988
Náklady na hospodársku činnosť	81 527 645	94 908 167
Pridaná hodnota	429 777	365 146
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	380 653	258 821
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-359 481	-149 985
Daň z príjmov	30 071	35 059
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-8 899	73 777

Ukazovatele finančnej analýzy

Aktíva	EUR	%	Pasíva	EUR	%
Nehmotný dlhodobý majetok			Základné imanie	5 000	0,02
Dlhodobý. hmotný majetok	1 179 477	5,82	Fondy	600 000	2,96
			Zákonný rezervný fond	500	0,01
Finančný majetok	0		Zisk/minulé + bežné odb.	159 776	0,78
Neobežný majetok	1 179 477	5,82	Vlastný kapitál	765 276	3,77
Peňažné prostriedky	12 933	0,06		0	0,00
Pohľadávky	15 326 042	75,52	Dlhodobý cudzí kapitál	1 015 093	5,00
Zásoby	3 772 389	18,59	Krátkodobý cudzí kapitál	18 498 941	91,16
Obežný majetok	19 111 364	94,17	Cudzí kapitál-závazky	19 514 034	96,16
Položky čas.rozlišenia	2 886	0,01	Položky čas. rozlišenia	14 417	0,07
Aktíva celkom	20 293 727	100,00	Pasíva celkom	20 293 727	100,00



Miera dlhodobej zadlženosti

$$\frac{\text{Cudzí kapitál dlhodobý}}{\text{Vlastný kapitál}} = \frac{1\,015\,093}{765\,276} = 132,64\%$$

Ukazovateľ úverovej zadlženosti

$$\frac{\text{Úvery + finančné výpomoci}}{\text{Majetok}} = \frac{5\,274\,352}{20\,293\,727} = 25,99\%$$

Miera finančnej samostatnosti

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Cudzí kapitál}} = \frac{765\,276}{19\,514\,034} = 3,92\%$$

Podiel cudzieho kapitálu

$$\frac{\text{Cudzí kapitál}}{\text{Vlastný kapitál}} = \frac{19\,514\,034}{765\,276} = 2\,549,93\%$$

Podiel vlastného kapitálu

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Pasíva celkom}} = \frac{765\,276}{20\,293\,727} = 3,77\%$$

Celková zadlženosť

$$\frac{\text{Cudzí kapitál}}{\text{Aktíva celkom}} = \frac{19\,514\,034}{20\,293\,727} = 96,15\%$$

LIKVIDITA

Okamžitá likvidita

$$\frac{\text{Peňažné prostriedky}}{\text{Krátkodobý cudzí kapitál}} = \frac{12\,933}{18\,498\,941} = 0,07\%$$

Bežná likvidita

$$\frac{\text{Peň. prostriedky + krátkodobé pohľadávky.}}{\text{Krátkodobý cudzí kapitál}} = \frac{12\,933 + 15\,326\,042}{18\,498\,941} = 82,92\%$$

Celková likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok}}{\text{Krátkodobý cudzí kapitál}} = \frac{19\,111\,364}{18\,498\,941} = 103,31\%$$

Rentabilita vložených prostriedkov

$$\frac{\text{zisk}}{\text{vložené prostriedky}} = \frac{-8\,899}{20\,293\,727} = -0,04\%$$

t.j. na 1 EUR vložených prostriedkov pripadá -0,01 centov zisku

$$\frac{\text{zisk}}{\text{vlastné imanie}} = \frac{-8\,899}{765\,276} = -1,16\%$$

t.j. na 1 EUR vlastného imania pripadá -1 EUR zisku

Rentabilita výnosov

$$\frac{\text{zisk}}{\text{výnosy}} = \frac{-8\,899}{81\,914\,107} = -0,01\%$$

t.j. na 1 EUR výnosov pripadá -0,01 centov zisku

Rentabilita nákladov

$$\frac{\text{zisk}}{\text{náklady}} = \frac{-8\,899}{81\,923\,006} = -0,01\%$$

Obchodná činnosť

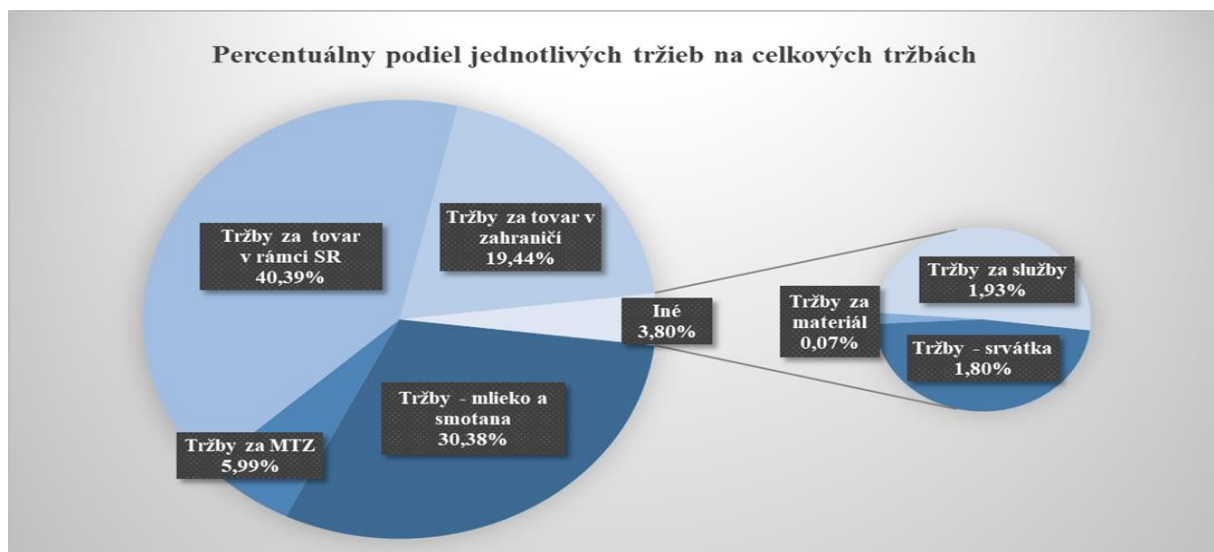
Obchodná činnosť spoločnosti Koliba Trade, s. r. o. je zameraná najmä na predaj tovaru v rámci Slovenskej republiky ako aj EÚ a tretích krajín, nakupovaného najmä od materskej spoločnosti Koliba a. s. a od spoločnosti JT - Partner, s. r. o. Celkové tržby za predaj tovaru, materiálu a služieb v roku 2023 predstavovali hodnotu **80 708 938 EUR**. Z toho tržby v tuzemsku boli vo výške **65 016 926 EUR** a tržby v rámci EÚ a tretích krajín tvorili **15 692 011 EUR** z celkovej hodnoty tržieb.

Tovary s najvyšším % podielom na tržbách

Názov tovaru	Tržby
Mlieko	22 513 542 €
COOP Maslo tradičné 82% 250g	6 816 757 €
Hriňovská tehla 45% t.v.s.	5 126 009 €
WPC 80 % 15 kg	4 547 596 €
Tradičné maslo 82% 250g	3 772 165 €
Sušená laktóza monohydrát 25 kg	3 481 028 €
CORPEZZA pizza blok 45% t.v.s.	3 142 154 €
Smotana	2 003 785 €
Syrový tuk	1 887 297 €
Srvátka	1 450 440 €
Hriňovec údený 45% t.v.s.	1 267 852 €
Štiepka	1 255 406 €
Karpatský blok 45% t.v.s.	1 217 801 €
WPC 80 % 15 kg bez laktózy	1 075 282 €
Koliba Pizza blok 45% t.v.s.	905 174 €
Eidam údený salámový syr 45% t.v.s.	834 837 €
Eidam salámový syr 45% t.v.s.	767 167 €
Hriňovská tehla strúhaná 2 kg	641 916 €
COOP Maslo tradičné 82% 100g	616 438 €
COOP Podpoliansky blok	600 958 €
Hriňovská lahodná chuť 65% 200g	587 656 €
Sušený srvátkový permeát 25 kg	569 973 €
COOP Podpoliansky blok údený	525 715 €
Eidam syr na vyprážanie	505 412 €

Rozpis tržieb podľa jednotlivých druhov

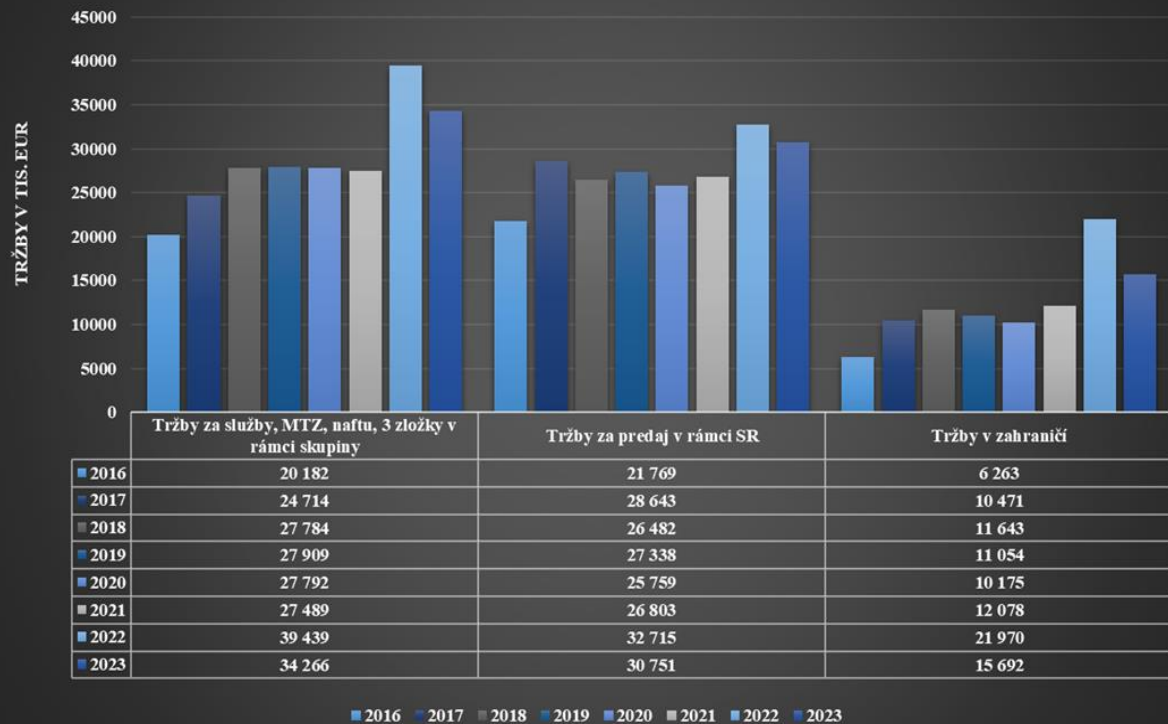
Názov	Hodnota v EUR
Tržby - mlieko a smotana	24 517 327 €
Tržby - srvátka	1 450 440 €
Tržby za MTZ	4 832 167 €
Tržby za materiál	59 677 €
Tržby za tovar v rámci SR	32 602 049 €
Tržby za tovar v zahraničí	15 692 011 €
Tržby za služby	51 568 €



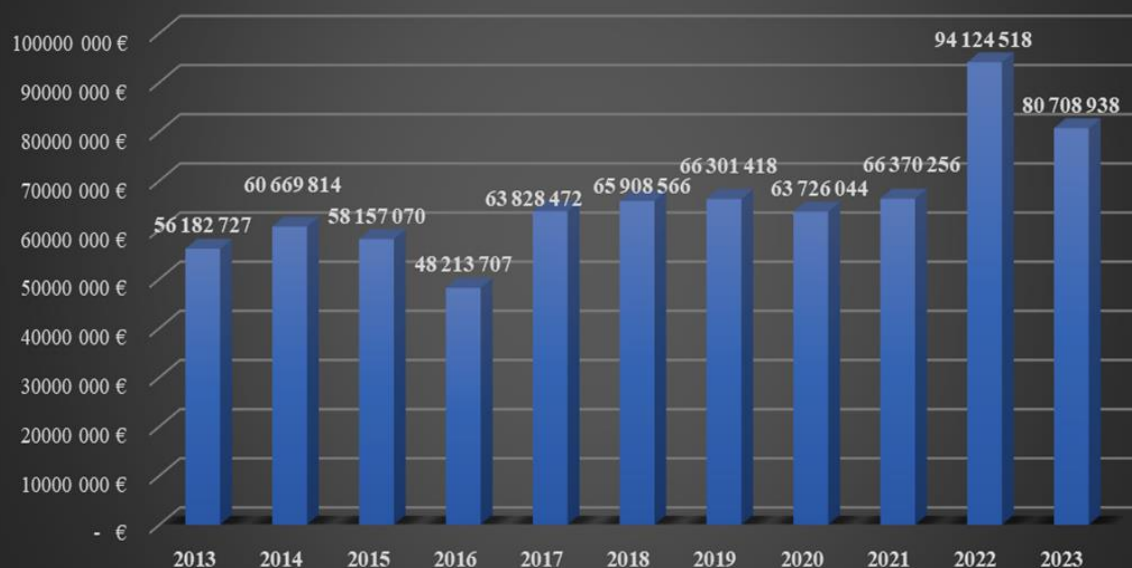
Porovnanie tržieb v rokoch 2016-2023 v tis. EUR

Tržby	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tržby za služby, MTZ, naftu, tovar v rámci skupiny	20 182	24 714	27 784	27 909	27 792	27 489	39 439	34 266
Tržby za predaj v rámci SR	21 769	28 643	26 482	27 338	25 759	26 803	32 715	30 751
Tržby v zahraničí	6 263	10 471	11 643	11 054	10 175	12 078	21 970	15 692
Spolu	48 214	63 828	65 909	66 301	63 726	66 370	94 125	80 709

Vývoj tržieb v rokoch 2016-2023 podľa druhov

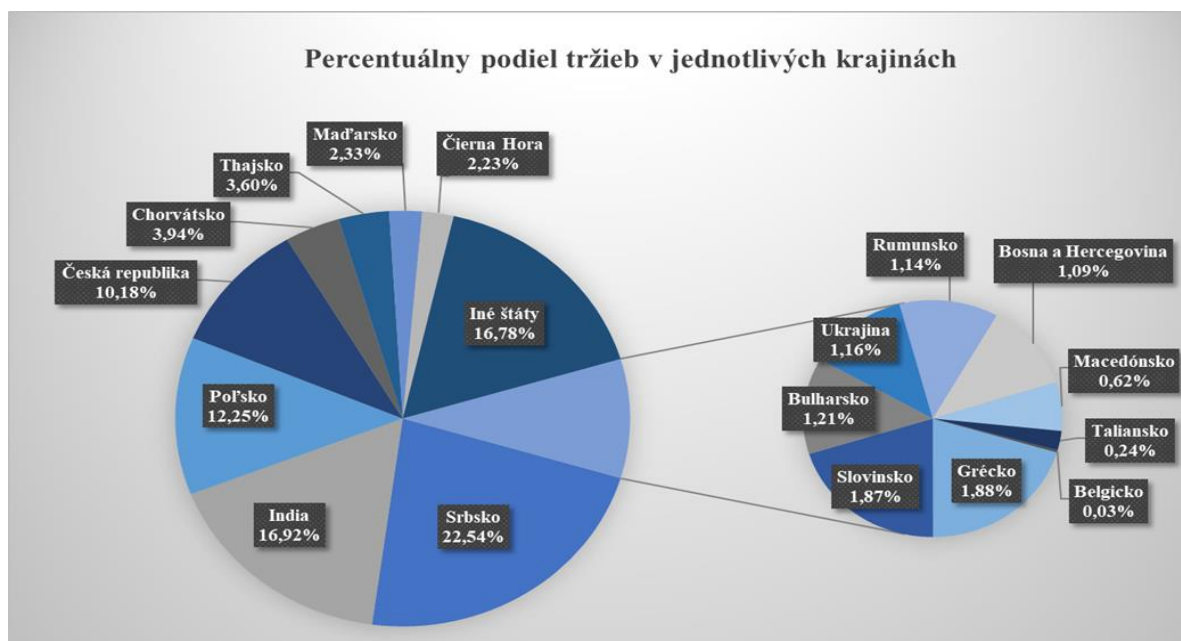


Vývoj tržieb Koliby Trade, s. r. o. v rokoch 2013-2023



Predaj na zahraničné trhy

Krajina	Tržby	% podiel predaja v rámci exportu
Srbsko	3 536 784 €	22,54%
India	2 654 814 €	16,92%
Poľsko	1 922 287 €	12,25%
Česká republika	1 597 347 €	10,18%
Chorvátsko	617 874 €	3,94%
Thajsko	564 932 €	3,60%
Maďarsko	365 759 €	2,33%
Čierna Hora	349 857 €	2,23%
Grécko	295 010 €	1,88%
Slovinsko	292 878 €	1,87%
Bulharsko	190 592 €	1,21%
Ukrajina	182 034 €	1,16%
Rumunsko	179 186 €	1,14%
Bosna a Hercegovina	171 000 €	1,09%
Macedónsko	96 525 €	0,62%
Taliansko	38 124 €	0,24%
Belgicko	4 440 €	0,03%
Iné štáty	2 632 569 €	16,78%
SPOLU	15 692 011 €	



Vývoj tržieb v zahraničí v rokoch 2017-2023 v tis. EUR

Predaj	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Maďarsko	1 217	914	442	244	119	404	366
Rumunsko	171	77	69	167	115	205	179
Chorvátsko	690	409	488	335	493	810	618
Česká republika	2 846	2 627	2 251	1 556	2 360	4 189	1 597
Srbsko	1 000	1 593	2 039	1 817	2 313	3 781	3 537
Poľsko	2 173	2 669	2 376	1 877	2 062	4 167	1 922
Bulharsko	1 782	1 851	475	853	955	500	191
Ostatný export	592	1 503	2 914	3 326	3 661	7 914	7 282
Spolu	10 471	11 643	11 054	10 175	12 078	21 970	15 692



Najväčší odberatelia v roku 2023

Odberateľ	Tržby	% podiel predaja k celkovému obratu
Koliba a.s.	30 373 075 €	37,63%
COOP Jednota Slovensko, s. d.	6 637 134 €	8,22%
JT - PARTNER, s.r.o.	3 892 962 €	4,82%
CORP. JVJV DOO	3 302 819 €	4,09%
COOP Jednota – Logistické centrum, a. s.	2 388 930 €	2,96%
Kaufland Slovenská republika v. o. s.	1 769 978 €	2,19%
LOGISTICKE CENTRUM STRED, a.s.	1 512 600 €	1,87%
METRO Cash & Carry SR s.r.o.	1 437 745 €	1,78%
Veľkoobchodný družstevný podnik, a. s.	1 298 547 €	1,61%
KESHAV HICHEM PVT LTD	1 291 600 €	1,60%
COOP VOZ, a. s.	1 064 613 €	1,32%
COOP LC SEVER, a. s.	970 531 €	1,20%
COOP - TATRY, s. r. o.	863 777 €	1,07%
Amix Production, s. r. o.	808 704 €	1,00%
ENTC DAIRY SOLUTIONS SP	767 930 €	0,95%
TESCO STORES SR, a. s.	543 440 €	0,67%
TUGBA DAIRY FARM CO., LTD	530 432 €	0,66%
RAJKAMAL OVERSEAS	516 000 €	0,64%

3. Ostatné informácie

- **Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia:**
Do dátumu vypracovania výročnej správy nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na majetkovú a finančnú situáciu spoločnosti.
- **Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:**
Spoločnosť nemá vlastný výskum a vývoj.
- **Vplyv spoločnosti na životné prostredie**
Vplyv spoločnosti na životné prostredie je priebežne monitorovaný spoločnosťou a príslušnými orgánmi. Spoločnosť si plní všetky povinnosti vyplývajúce z legislatívy SR a EÚ v oblasti vplyvu na životné prostredie a obchodných aktivít spoločnosti.
- **Organizačné zložky umiestnené v zahraničí:**
Spoločnosť nemá organizačné zložky umiestnené v zahraničí.
- **Vplyv spoločnosti na zamestnanosť:**
V roku 2023 spoločnosť zamestnávala 5 zamestnancov. Väčšina služieb v spoločnosti je zabezpečovaná externe. Spoločnosť nakupuje služby od svojej materskej spoločnosti, ako aj od iných externých firiem. Nákupom služieb od externých firiem spoločnosť prispievala k stabilizácii pracovnej sily v regióne.

4. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Hospodársky výsledok za rok 2023 po zdanení predstavuje sumu – 8 899 EUR a navrhuje sa záúčtovať na neuhradenú stratu minulých.

5. Predpokladaný vývoj činnosti spoločnosti na rok 2024

Spoločnosť bude aj naďalej pokračovať v predaji výrobkov, ako sú syry, maslá a sušené produkty, nakoľko má spoločnosť vybudované zázemie s týmito výrobkami na Slovenskom a zahraničnom trhu. V popredí záujmu bude aj naďalej predovšetkým orientácia na uspokojenie potrieb zákazníkov a zabezpečenie stabilnej kvality výrobkov. Dôraz bude spoločnosť klásť aj na zvyšovanie trhových podielov na všetkých kľúčových trhoch a uvedenie ďalších novínok za účelom doplnenia ponuky spotrebiteľom. V roku 2024 spoločnosť uvedie do používania aj chladiace zariadenia, ktoré budú pracovať v rámci projektu riadenie spotreby elektrickej energie. Riadenie spotreby elektrickej energie je dôležitým aspektom, ktorý umožňuje efektívne využívať elektrickú energiu a minimalizovať jej plytvanie.

Zabezpečenie likvidity, dosiahnutie stabilnej ziskovosti, finančnej stability a zámerov pre efektívne riadenie nákladov sú a budú hlavné strategické ciele pre oblasť ekonomiky a financií. O dosiahnutie týchto cieľov sa spoločnosť bude aj naďalej snažiť zvyšovaním vlastného imania a dôsledným kontrolíngom.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KOLIBA Trade, s.r.o., Krivec 3057, 962 05 Hriňová, IČO: 46 436 961, (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

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

Zdôraznenie skutočnosti

Ako sa detailnejšie uvádza v Čl.II poznámok spoločnosť zostavila účtovanú závierku za predpokladu nepretržitého trvania. Nepriaznivo vychádza porovnanie vlastného imania k záväzkom, v dôsledku uvedeného je spoločnosť v zmysle ustanovení Obchodného zákonníka definovaná ako „spoločnosť v kríze“. Napriek uvedenej skutočnosti spoločnosť platila a platí záväzky voči štátnym inštitúciám, finančným inštitúciám a hlavným dodávateľom v lehote splatnosti. Uvedený stav spoločnosť rieši snahou o zlepšenie finančnej disciplíny pri úhrade pohľadávok, ich neustálou kontrolou a promptnou spolupracou s firemným právnikom. Spoločnosť sa neustále snaží o rozširovanie svojich trhov v rámci európskej únie a tretích krajín. Manažment spoločnosti spolu s manažmentom materskej spoločnosti prijímajú aj ďalšie opatrenia, aby sa stav „spoločnosti v kríze“ v blízkej budúcnosti zmenil. Zároveň manažment materskej spoločnosti vie v prípade potreby zabezpečiť udržanie postačujúcich peňažných tokov.

Iná skutočnosť

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že podiel vlastného kapitálu predstavuje len 3,77 %, cudzie zdroje záväzky predstavujú 96,23 %. To znamená, že len 3,77 % majetku spoločnosť kryje vlastnými zdrojmi.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 12. apríla 2024

EKONAUDIT s.r.o.
Kvetinová 16, Banská Bystrica
Licencia SKAU č. 22
O.R. Okresný súd Banská Bystrica
Oddiel Sro vl. č. 949/S

Ing. Janka Gregorová
Banská Bystrica
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 72

ČL. I. Všeobecné informácie**1. Názov a sídlo spoločnosti:****KOLIBA Trade, s.r.o., Krivec 3057,962 05 Hriňová**

Spoločnosť KOLIBA, Trade s.r.o. vznikla 3.novembra 2011. Dňa 15. novembra 2011 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel s r o, vložka č.21096/S.

2. Predmet podnikania:

Hlavným predmetom je kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti, sprostredkovateľská činnosti v oblasti obchodu a služieb.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 24.04.2023.

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 KOLIBA Trade, s. r. o. je súčasťou Skupiny. Materskou spoločnosťou celej Skupiny je spoločnosť KOLIBA, a.s. Krivec 2663, 962 05 Hriňová. Do Skupiny patrí aj spoločnosť KOLIBA SRL Rumunsko Str. Simion Barnutiu Nr 2 TURDA. Materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu podnikov.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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. Nepriaznivo vychádza porovnanie vlastného imania k záväzkom, v dôsledku uvedeného je spoločnosť v zmysle ustanovení Obchodného zákonníka definovaná ako „spoločnosť v kríze“. Napriek uvedenej skutočnosti spoločnosť platila a platí záväzky voči štátnym inštitúciám, finančným inštitúciám a hlavným dodávateľom v lehote splatnosti. Uvedený stav spoločnosť rieši snahou o zlepšenie finančnej disciplíny pri úhrade pohľadávok, ich neustálou kontrolou a promptnou spoluprácou s firemným právnikom. Spoločnosť sa neustále snaží o rozširovanie svojich trhov v rámci európskej únie a tretích krajín. Manažment spoločnosti spolu s manažmentom materskej spoločnosti prijímajú aj ďalšie opatrenia, aby sa stav „spoločnosti v kríze“ v blízkej budúcnosti zmenil. Zároveň manažment materskej spoločnosti vie v prípade potreby zabezpečiť udržanie postačujúcich peňažných tokov.

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) Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a tovar. 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.

d) 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.

e) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) 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.

g) 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. Rezervu na audit spoločnosť tvorí ako ostatnú rezervu.

h) Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

i) 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 hodnotu 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.

j) 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.

k) Odpisový plán

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2400 EUR a s dobou použiteľnosti dlhšou 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	5	20 %	Rovnomerná
Oceniteľné práva	4	25 %	Rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa metódy používanej pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 EUR a zároveň doba použiteľnosti je dlhšia 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
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	25%-16,66 %	rovnomerná

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

1. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a.) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Poskytnuté preddavky na DNM	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DN	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 927				10 927
Prírastky						
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia		10 927				10 927
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 927				10 927
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia		10927				10 927
Zostatková cena						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Stav na konci účtovného obdobia						

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 927				10 927
Prírastky						
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia		10 927				10 927
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 927				10 927
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia		10 927				10 927
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Stav na konci účtovného obdobia						

b.) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b		d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			102 735		6 207		108 942
Prírastky			6 207		1 167 019		1 173 226
Úbytky							
Presuny					- 6 207		-6 207
Stav na konci účtovného obdobia			108 942		1 167 019		1 275 961
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			92 421				92 421
Prírastky			4 063				4 063
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			96 484				96 484
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 314		6207		16 521
Stav na konci účtovného obdobia			12 458		1 167 019		1 179 477

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt nuté predda vky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			96 760				96 760
Prírastky					12 182		5 975
Úbytky							
Presuny			5 975		5 975		
Stav na konci účtovného obdobia			102 735		6 207		108 942
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			89 251				89 251
Prírastky			3 170				3 170
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			92 421				92 421
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 509				7 509
Stav na konci účtovného obdobia			10 314		6207		16 521

Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené.

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	74 899	1 798	7 850		68 847
Opravné položky spolu	74 899	1 798	7 850		68 847

V roku 2023 boli vytvorené opravné položky vo výške 20 % na neuhradené rizikové pohľadávky po splatnosti viac ako 360 dní v sume 104 EUR. Vo výške 30 % boli tvorené opravné položky na rizikové pohľadávky po splatnosti viac ako 720 dní v sume 47 EUR a na pohľadávky po splatnosti viac ako 1080 boli dotvorené opravné položky vo výške 50% v sume 1 647 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z OS voči materskej účtovnej jednotke	7 802 222	3 274 327	11 076 549
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 405 945	905 968	4 311 913
Pohľadávky z obchodného styku spolu	11 208 167	4 180 295	15 388 462
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 989		4 989
Iné pohľadávky	1 438		1 438
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 214 594	4 180 295	15 394 889

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	

Kontokorentné úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávky v prospech ČSOB a VÚB vo výške 3 500 000 EUR.

Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	641	7 451
Bežné bankové účty	12 292	11 230
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	12 933	18 681

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:	2 855	2 903
Vesper služba		7
Predplatné služby Profesia	431	481
Poistné	1 617	1 638
Vepglobe	790	
Bezpečnostný. balík		763
Mýto		14
Diaľničná známka	17	
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	31	
Stránka Webglobe	31	

Do nákladov budúcich období je zaúčtovaný, balík služieb na pracovnom portáli Profesia, poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu od poisťovne Allianz, Generali a Kooperativa, stránka Kolibamilk, diaľničná známka.

2. 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 5000 EUR. Materská spoločnosť Koliba a. s. vytvorila kapitálový fond vo výške 600 000 EUR:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	73 777
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	73 777
Iné	
Spolu	73 777

Informácia o navrhnutom rozdelení zisku

V roku 2023 bola vytvorená strata vo výške -8 899 EUR. Predpokladá sa, že tato bude v roku 2024 preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých období.

Informácie o rezervách

Spoločnosť tvorila rezervu na audit, ako ostatnú rezervu a rezervu na nevyčerpanú dovolenku a odvody k nevyčerpanej dovolenke ako zákonnú rezervu. Rezervy budú použité v roku 2024. Prehľad o tvorbe a použití rezerv 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:	7 546	8 251	7 546		8 251
Rezerva na dovolenky	404	704	404		704
Rezerva na odvody	142	248	142		247
Rezerva na audit	7 000	7 300	7000		7 300

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:	16 002	7 546	16 002		7 546
Rezerva na dovolenky	889	404	889		404
Rezerva na odvody	313	142	313		142
Rezerva na audit	7 000	7000	7 000		7 000
Rezerva na úroky voči banke	7 800		7 800		

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	14 226 669	10 491 570
Záväzky do lehoty splatnosti	9 483 341	9 576 180
Záväzky po lehote splatnosti	4 743 328	915 390

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 543	4 504
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	299	305
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	299	305
Čerpanie sociálneho fondu	80	266
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 762	4 543

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 vnútropodnikovej smernice čerpá na doplatok na stravné zamestnancov.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	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
Úvery					
Kontokorentný úver VÚB	EUR	3,69 %		552 541	551 359
Kontokorentný úver ČSOB	EUR	1M EURIBOR+2,95%		3 000 048	2 994 103
Prevádzkový úver VÚB	EUR	1M EURIBOR+2,40%	20.11.2024	251 432	525 716
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+2,50%	20.12.2028	1 070 331	
Krátkodobé pôžičky					
COOP Jednota	EUR	5,00 %	31.05.2024	400 000	

Úvery sú zabezpečené jednosubjektovou biankozmenkou, ručiteľskou listinou – fyzické osoby, záložným právom na hnutelný majetok a ručiteľskou listinou – právnické osoby. Celkové úvery predstavujú sumu 4 874 352 EUR, z toho krátkodobé úvery sú vo výške 3 864 021 EUR a dlhodobé úvery sú v sume 1 010 331 EUR.

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:	21 172	x	x	108 834	x	x
teoretická daň	x	4 446	21 %	x	22 855	21 %
Daňovo neuznané náklady	282 576	59 341	21 %	181 722	38 161	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	160 554	33 716	21 %	123 607	25 957	21 %
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	143 194	30 071	21 %	166 949	35 059	21 %
Splatná daň z príjmov	x	30 071	x	x	35 059	x
Odložená daň z príjmov	x		x	x		x
Celková daň z príjmov	x	30 071	x	x	35 059	x

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

Prevažná väčšina tržieb je realizovaná ako predaj tovaru – mliečne výrobky na území Slovenska. Tržby vo výške 15 688 315 EUR sú realizované na území európskej únie a tretích krajín.

Informácie o sume tržieb za tovar a služby

Oblasť odbytu	Tovar (tuzemsko, ostatné krajiny)		Služby (tuzemsko, ostatné krajiny)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	63 405 679	72 030 757	1 555 267	51 568
Ostatné krajiny	15 688 315	21 969 594		
Spolu	79 093 994	94 000 351	1 555 267	51 568

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 259 037	1 115 069
Výnosy z predaja materiálu	59 677	72 602
Výnosy - prefakturácie	1 111 830	955 266
Inventúrne rozdiely – výnosy	17 721	19 592
Zmluvne penále	16	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	69 793	67 609
Finančné výnosy, z toho:	5 809	13 345
Kurzové zisky	5 717	13 315
Výnosové úroky	91	
Ostatné finančná výnosy	1	30

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 555 267	51 568
Tržby za tovar	79 093 994	94 000 351
Čistý obrat celkom	80 649 261	94 051 919

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 3 3 8 1 5 1 4

IČO 4 6 4 3 6 9 6 1

Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho	75 412	66 189
Mzdy	54 984	48 063
Náklady na sociálne poistenie	19 537	16 917
Ostatné sociálne náklady	891	1 209

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho významné:	4 880 241	3 844 047
Dopravné náklady	563 708	468 312
provízie	1 423 785	1 400 065
Služby marketing	121 571	96 380
Nájom	222 394	202 451
Reklama	698 511	387 344
cestovné	500	
Poštovné	2 351	2 922
asistenčné a ostatné prevádzkové služby	1 077 413	1 102 440
Telekomunikačné služby	1 456	855
Právne služby	7 474	6 997
Opravy a udržiavanie	13 426	10 765
Služby za programátorské práce	52 019	
Služby odbytu	105 204	21 744
Služby za stravné kupóny	863	7 418
Služby administratívne práce	112 217	30 209
Ubytovacie služby	974	405
Ostatné služby	469 376	98 740

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	76 571 992	90 997 931
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	74 324 244	89 489 339
Spotreba materiálu a energií	1 014 999	353 387
Dane a poplatky	3 104	5 852
Odpisy	4 063	3 170
Zostatková cena predaného materiálu	99 724	119 479
Opravné položky k pohľadávkam	-6 052	2 621
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	1 131 910	1 024 083

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	365 290	163 329
Kurzové straty	6 900	29 638
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		133 691
Úroky z úverov a pôžičiek	314 891	103 413
Ostatné náklady na finančnú činnosť	43 499	30 278

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:	7 000	7000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7000	7000

ČL. V Podmienené záväzky a aktíva, podsúvahové položky

Spoločnosť neručí svojím majetkom žiadnej tretej strane.

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

Po 31.12.2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti 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 a.s., Krivec 2663, 962 05 Hriňová, Koliba SRL Rumunsko Str. Simion Barnutiu Nr 2 TURDA, JT Partner s.r.o. Krivec 3132, 962 05 Hriňová, AGROSEV, spol s r. o., Bottova 1, 962 12 Detva, Lalík TRANS, s.r.o., Prichalina 523, 962 05 Hriňová.

Spriaznené osoby	Druh obchodu	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b	c	d
Spoločnosť A				
Predaj				
	Predaj tovaru	02	28 960 288	31 146 938
	Predaj služieb	03	2 107 712	643 077
	Predaj materiálu	02	39 327	28 756
Predaj spolu			31 107 327	31 818 771
Nákup				
	Nákup tovaru a materiálu	01	29 936 344	35 207 818
	Nákup služieb	01	1 289 794	1 299 635
Nákup spolu			31 226 138	36 507 453
Spoločnosť B				
Predaj				
	Predaj tovaru	02	3 880 116	8 254 040
	Predaj služieb	03	223 165	194 868
	Predaj materiálu	02	12 846	9 725
Predaj spolu			4 116 127	8 458 633
Nákup				
	Nákup tovaru a materiálu	01	10 508 852	15 735 794
	Nákup služieb	01	149 092	264 081
Nákup spolu			10 357 944	15 999 875
Spoločnosť C				
Predaj				
	Predaj tovaru	02	60 838	120 370

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 3 3 8 1 5 1 4

IČO

4 6 4 3 6 9 6 1

	Predaj služieb	02	64 948	62 316
Predaj spolu			125 786	182 686
Nákup				
	Nákup tovaru	01	2 146	3 473
Nákup spolu			2 146	3 473
Spoločnosť D				
Predaj				
	Predaj tovaru	01	37 341	62 535
	Predaj služby	02	3 489	3 380
Predaj spolu			40 830	65 915
Nákup				
	Nákup tovaru	01	5 344 266	4 889 744
	Nákup služieb	01	6 284	7 854
Nákup spolu			5 350 550	4 897 598

Informácie o výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť nevypláca odmeny členom štatutárnych orgánov ani členom iných orgánov účtovnej jednotky. Neboli poskytnuté pôžičky ani výhody členom orgánov účtovnej jednotky.

ČL.IX Informácie o zmenách 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	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	600 000				600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	149 266			19 409	168 675
Neuhradená strata minulých rokov	-54 366			-54 366	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	73 775	-8 899		73 775	-8 899
Vyplatené dividendy					

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 24.4.2023 bola neuhradená strata vo výške 54 366 EUR preúčtovaná na nerozdelený zisk minulých období.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	600 000				600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	65 621			83 645	149 266
Neuhradená strata minulých rokov	-54 366				-54 366
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	83 645	73 775		83 645	73 775
Vyplatené dividendy					

ČL. X Prehľad o peňažných tokoch**Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	21 172	108 834
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	316 750	110 294
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 063	3 170
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-6 051	2 620
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	15 263	-1 603
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	314 890	103 414
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-91	
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-806	-3
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2 438	11 594
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-115
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti- oprava účtu 261 (+/-)	-12 956	-8 783
A. 2.	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.)	-30 533	233 982
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 289 274	-154 365
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 746 698	1 977 216

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	512 043	-1 588 869
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.)	307 389	453 110
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	91	3
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-308 091	-103 414
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.)	-611	349 699
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-41 293	-54 386
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.)	-41 904	295 313
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 167 019	-12 098
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 (+)		115
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.	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.	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.)	-1 167 019	-11 983
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	1 203 175	-275 805
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky)		
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 (+)	1 077 459	
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 (-)	-274 284	-275 805
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	400 000	
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 (-)		
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		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	1 203 175	-275 805
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-5 748	7 525
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	18 681	11 156
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	12 933	18 681
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 (+/-)	12 933	18 681

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 3 8 1 5 1 4 IČO 4 6 4 3 6 9 6 1 SK NACE 4 6 . 3 3 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K O L I B A T r a d e , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K R I V E C

Číslo

3 0 5 7

PSČ

Obec

9 6 2 0 H R I N O V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r e s n é h o s ú d u B . B
y s t r i c a , o d d i e l S r o , v l . 2 1 0 9 6 / S

Telefónne číslo

0 9 1 1 3 4 1 7 5 6

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 7 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2 Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 1 6 7 0 1 9	1 1 6 7 0 1 9	6 2 0 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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



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



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



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

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



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 0 6 4 9 2 6 1	9 4 0 5 1 9 1 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 1 9 0 8 2 9 8	9 5 1 6 6 9 8 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	7 9 0 9 3 9 9 4	9 4 0 0 0 3 5 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 5 5 5 2 6 7	5 1 5 6 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 9 6 7 7	7 2 6 0 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 9 9 3 6 0	1 0 4 2 4 6 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 1 5 2 7 6 4 5	9 4 9 0 8 1 6 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 4 3 2 4 2 4 4	8 9 4 8 9 3 3 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 0 1 4 9 9 9	3 5 3 3 8 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 8 8 0 2 4 1	3 8 4 4 0 4 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 5 4 1 2	6 6 1 8 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 4 9 8 4	4 8 0 6 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 9 5 3 7	1 6 9 1 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 9 1	1 2 0 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 1 0 4	5 8 5 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 0 6 3	3 1 7 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 0 6 3	3 1 7 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	9 9 7 2 4	1 1 9 4 7 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 6 0 5 2	2 6 2 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 1 3 1 9 1 0	1 0 2 4 0 8 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 8 0 6 5 3	2 5 8 8 2 1



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



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